

Jaarstukken 2019

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	4
Algemeen	6
Programma 1 - Dienstverlening	8
1. Inwoners en ondernemers krijgen de juiste informatie en antwoord op hun vraag	8
2. Wij zijn toegankelijk en bereikbaar voor onze inwoners en ondernemers	9
Programma 2 - Ruimtelijke ontwikkeling	13
1. Wij hebben een passend woningaanbod voor onze inwoners	13
2. Wij bieden ruimte aan ontwikkeling en waarborgen de kwaliteit van het gebied	16
3. Wij zijn een duurzame samenleving	18
4. Onze gemeente is goed bereikbaar	20
Programma 3 - Sociaal domein	24
1. Onze inwoners zijn zelfredzaam	24
2. Onze toegang tot hulp is laagdrempelig	28
Programma 4 - Maatschappelijke participatie	33
1. Er is een breed activiteiten- en voorzieningenaanbod dat voorziet in de behoefte van de inwoners	33
2. Onze jeugd kan zijn talenten ontwikkelen	35
Programma 5 - Leefomgeving	38
1. Wij hebben een veilige leefomgeving	38
2. Ons leefklimaat is aantrekkelijk en past bij de behoefte van onze inwoners, ondernemers en bezoekers	42
Programma 6 - Bestuur en organisatie	49
1. Wij hebben een goed en krachtig gemeentebestuur	49
2. Onze ambtelijke organisatie is doelmatig, doeltreffend en toekomstbestendig	51
3. Wij zijn financieel gezond	52
Programma 40 - Mutaties in reserve	58
Paragrafen	60
Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing	60
Paragraaf Financiering	65
Paragraaf Bedrijfsvoering	68
Paragraaf Verbonden partijen	69
Paragraaf Kapitaalgoederen	79
Paragraaf Grondbeleid	83
Paragraaf Grote projecten	85
Paragraaf Lokale heffingen	86
Jaarrekening	93
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	93
Balans	97
Toelichting op de balans	100
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	114
Programmarekening 2019	115
Begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid	116
Gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen	118

Overzicht van incidentele baten en lasten	120
Vennootschapsbelasting	121
Wet Normering Topinkomens (WNT)	123
Gebeurtenissen na balansdatum	124
Single Information Single Audit (SISA)	126
Bijlage	129
Bijlage - Kengetallen	129

Algemeen

Aanbiedingsbrief

Geachte leden van de gemeenteraad,

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2019. Via deze jaarstukken leggen wij verantwoording aan u af over wat de gemeente het afgelopen jaar heeft gedaan om de doelstellingen zoals die in de begroting 2019 zijn vastgelegd te bereiken en over de kosten die daarmee gepaard zijn gegaan.

Algemeen

De jaarstukken zijn onderverdeeld in een jaarverslag en jaarrekening. In het jaarverslag is de verantwoording per programma en de paragrafen uiteengezet. In de jaarrekening is de financiële verantwoording over het jaar 2018 opgenomen voor de vergelijkende cijfers. De jaarrekening is opgesteld volgens het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Programmaverantwoording

De resultaten van de belangrijkste beleidsterreinen leest u terug in de 6 programma's. Zij geven u een beeld van de voor 2019 gemaakte keuzes en behaalde resultaten. Door middel van het stoplichtenmodel wordt de stand van zaken weergegeven. De verklaring van het stoplichtenmodel is als volgt:

- groen: uitgevoerd conform planning
- rood: niet uitgevoerd conform planning

Financiële verantwoording

Wij sluiten deze jaarrekening af met een negatief saldo van € 122.529,-.

Het rekeningresultaat is inclusief de onderhandenwerk-posities van de zorgverleners WMO en Jeugd op het programma Sociaal Domein. Het jaarrekeningresultaat komt als volgt tot stand:

Saldo programma 1	75.935
Saldo programma 2	43.810
Saldo programma 3	201.016
Saldo programma 4	82.550
Saldo programma 5	75.436
Saldo programma 6	266.640
Saldo programma mutaties reserves	-465.883
Jaarrekeningresultaat 2019	- 122.529

(bedragen in Euro's)

Het verloop van de Algemene Reserve gedurende het jaar 2019 is als volgt:

Algemene reserve per 01-01-2019	3.447.409
Bij: rekeningresultaat conform resultaatbepaling 2018	4.069

Bij: toevoegingen conform begroting 2019	262.221
Af: RV19/01 inzake de integrale aanpak Soc. Domein	-100.000
Af: RV18/32 incidentele bijdragen aan OVER-gemeenten	-215.460
Algemene reserve per 31-12-2019, exclusief rekeningresultaat 2019	3.398.239

(bedragen in Euro's)

Toelichting:

Voor een nadere analyse van het jaarrekeningresultaat verwijzen wij u naar de desbetreffende programma's in het Jaarverslag. Per product worden de verschillen > € 25.000,- verklaard ten opzichte van de begroting. Hetgeen is opgenomen in de financiële verordening. Een samenvatting van deze analyse is ook opgenomen onder het hoofdstuk "Begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid" in de Jaarrekening.

Voorstel

1. Aan de raad wordt voorgesteld om de jaarstukken 2019, zoals vastgesteld door het college op 19 mei 2020, vast te stellen inclusief alle overzichten en paragrafen zoals die hierin zijn opgenomen.
2. Het voorstel voor de resultaatbestemming van het rekeningresultaat wordt u aangeboden in een separaat raadsvoorstel.
3. De jaarrekening wordt vastgesteld in de raadsvergadering van 29 juni 2020.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Oostzaan,

secretaris

A. van den Assem

burgemeester

R. Meerhof

Programma 1 - Dienstverlening

Waar gaat dit programma over?

In dit programma leest u de doelen, acties en de raming van de uitgaven en inkomsten van de activiteiten die de gemeente Oostzaan ontplooit op de terreinen van de burgerlijke stand, de Basisregistratie Personen (BRP) en de Kieswet, vergunningverlening en overige dienstverlening aan onze inwoners, ondernemers en overige (maatschappelijk) partners.

Wat was onze visie in 2019?

Als zelfstandige, groene gemeente staan wij dicht bij onze inwoners en ondernemers, en zij staan centraal in onze dienstverlening. Onze dienstverlening is gefundeerd op het denken in oplossingen.

Onze ambitie is dat onze gasten en klanten zeer tevreden zijn over onze directe en digitale dienstverlening. Daarbij staat voorop dat we onze diensten en producten toegankelijk en professioneel leveren. Wij denken mee in oplossingen en leveren producten en diensten doelmatig. Voor zowel inwoners als bedrijven streven wij naar zo min mogelijk administratieve handelingen en zo laag mogelijke kosten. Een kostendekkend tarief is hierbij ons streven. Voor onze ondernemers willen wij dienstverlening die zo min mogelijk beperkingen oplegt, uiteraard zonder concessies te doen aan de zorgvuldigheid. We maken onze producten, zoals het aanvragen van vergunningen, optimaal toegankelijk door deze digitaal aan te bieden. Uitgangspunt hierbij is: digitaal waar mogelijk en met een persoonlijk gesprek waar nodig.

HEB BEN WE DE GEPL ANDE DOELEN UIT DE BEGROTING 2019 GEREALISEERD?

1. Inwoners en ondernemers krijgen de juiste informatie en antwoord op hun vraag

Als gemeente voorzien we in informatie en informatiekanaalen van goede kwaliteit, voeren we onze wettelijke taken doelmatig uit en bieden we maatwerk als de situatie daarom vraagt. Elke vraag die – ongeacht het onderwerp en ongeacht via welk kanaal – bij ons binnenkomt, beantwoorden wij volgens onze servicenormen. Hierbij denken we mee en zoeken we naar mogelijkheden en oplossingen.

Onze doelen voor 2019

1.1 De informatievoorziening verbeteren

We verbeteren onze informatievoorziening om beter aan te sluiten op de vragen van onze inwoners, ondernemers en organisaties. Onze informatievoorziening is actueel, begrijpelijk en transparant. Onze inwoners beoordelen onze directe en digitale dienstverlening met een score boven het landelijk gemiddelde.

Wat hebben we in 2019 gerealiseerd?

1.1.1 Kwaliteit informatievoorziening onderzoeken

We doen onderzoek naar hoe onze informatievoorziening wordt ervaren, zowel op de website als tijdens persoonlijk contact. Dit onderzoek meet hoe vindbaar, toegankelijk, begrijpelijk, volledig en actueel onze informatie is, en wat wij hieraan kunnen verbeteren.

■ **Kwaliteit**

■ **Tijd**

1.1.2 Kwaliteitshandvest en servicenormen actualiseren

Wij gaan ons kwaliteitshandvest en onze servicenormen actualiseren, zodat alle inwoners, ondernemers en organisaties weten wat zij van ons mogen verwachten.

■ **Kwaliteit**

Jaarlijks actualiseren wij het kwaliteitshandvest en onze servicenormen, zodat alle inwoners, ondernemers en organisaties weten wat zij van ons mogen verwachten. Deze evaluatie heeft in 2019 niet plaatsgevonden omdat het is afgesproken deze integraal onderdeel te laten zijn van het nog vast te stellen dienstverleningsvisie. Deze wordt in het tweede kwartaal van 2020 vastgesteld.

■ **Tijd**

2. Wij zijn toegankelijk en bereikbaar voor onze inwoners en ondernemers

De lijnen tussen de inwoners en de gemeente zijn kort en de persoonlijke contacten zijn warm. Er wordt in eerste instantie naar onze digitale kanalen de website, digitale formulieren en sociale media verwezen. Daarnaast blijven wij ook toegankelijk via andere kanalen: telefonisch of door het maken van een afspraak. Zo nodig leveren we maatwerk.

Onze doelen voor 2019

2.1 De (telefonische) bereikbaarheid verbeteren

We verbeteren onze bereikbaarheid aan de hand van de behoefte van onze inwoners en bedrijven. Onze prioriteit ligt bij onze telefonische bereikbaarheid.

Wat hebben we in 2019 gerealiseerd?

2.1.1 Telefonische dienstverlening verbeteren

Het uitvoeren van het actieplan Verbetering telefonische bereikbaarheid, naar aanleiding van het onderzoek naar onze bereikbaarheid in 2018, start in 2018 en loopt door in 2019. Dit actieplan is erop gericht alle aspecten van onze telefonische dienstverlening te verbeteren. In een vervolgonderzoek evalueren we de effecten.



Kwaliteit

In 2018 heeft er een Telan-onderzoek plaatsgevonden om de telefonische bereikbaarheid te meten. In 2019 is een projectteam "Telefonische bereikbaarheid" opgezet om met uitkomsten van dit onderzoek aan de slag te gaan. Hierbij wordt gebruik gemaakt van de methode "plan-do-check-act". De belangrijkste acties om in 2019 de telefonische bereikbaarheid te verbeteren zijn: het implementeren van een nieuwe telefooncentrale 'Skype voor bedrijven', het opzetten van spreekuren per afdeling en het bijhouden en stimuleren van de medewerkers om de reactiesnelheid van terugbelverzoeken te verhogen. De eerste verbeteringen zijn al zichtbaar en we doen ons uiterste best om iedere dag de bereikbaarheid te verbeteren. In 2020 gaat er een Telan-onderzoek plaatsvinden om de verbeteringen te meten.



Tijd

2.2 Transparantere visie op dienstverlening

College en organisatie hebben een gezamenlijk gedragen visie op onze dienstverlening. Het is duidelijk waar wij als gemeente voor staan en we dragen dat ook uit.

Wat hebben we in 2019 gerealiseerd?

2.2.1 Dienstverleningsvisie vaststellen

Om transparante en heldere beleidsafspraken te kunnen maken, vernieuwen we in 2020 onze visie op onze dienstverlening en stellen deze bestuurlijk vast.



Kwaliteit

In 2019 en begin 2020 zijn via verschillende kanalen, doelgroepen benaderd voor input voor de nieuw op te stellen dienstverleningsvisie in 2020. Aan het "Waarstaatjegemeenteonderzoek" zijn extra vragen toegevoegd over optimale dienstverlening, tijdens de nieuwjaarsbijeenkomst en nieuwe inwonersbijeenkomst zijn inwoners en ondernemers gepeild via stellingen, via Facebook zijn stellingen geplaatst en ook de colleges en de gemeenteraad zijn geconsulteerd. De projectgroep heeft in 2019 onderzoek gedaan door bij andere gemeenten, professionals op dit gebied en instanties verschillende visies op te vragen en een sessie gevolgd ter inspiratie. In Q2 van 2020 verzamelen we deze input om een breedgedragen en aansprekend visiedocument voor te leggen.



Tijd

2.2.2 Deelnemen Waarstaatjegemeente.nl- onderzoek

Om (onder andere) te meten hoe onze inwoners oordelen over de kwaliteit van de ontvangst in het gemeentehuis, doen we in 2019 en in 2021 mee aan het onderzoek Waarstaatjegemeente.nl.



Kwaliteit

Het Waarstaatjegemeente.nl-onderzoek is in 2019 uitgevoerd. De waardering van inwoners over bestuur, dienstverlening, wonen en leven in Oostzaan is ten opzichte

van 2017 gelijk gebleven of licht toegenomen. Specifieke resultaten van het onderzoek worden gebruikt om de dienstverlening verder te verbeteren.



Tijd

Wat heeft het gekost?

	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019	Vershil 2019
112 Verkiezingen	36.249	49.714	49.395	319
201 Burgerzaken	475.081	577.053	563.658	13.395
202 Dienstverlening algemeen	69.820	55.913	43.956	11.957
401 APV en bijzondere wetgeving	116.388	217.428	222.114	-4.686
501 Economische zaken	7.220	2.711	2.186	525
611 Vergunningen	231.541	374.362	395.851	-21.489
612 Handhaving omgevingsvergunningen	46.768	28.527	24.007	4.520
Totaal lasten	983.069	1.305.708	1.301.167	4.541
201 Burgerzaken	221.563	155.278	204.096	48.818
401 APV en bijzondere wetgeving	14.075	18.000	16.486	-1.514
611 Vergunningen	145.859	180.000	204.090	24.090
Totaal baten	381.497	353.278	424.672	71.394
Saldo programma	601.571	952.430	876.495	75.935

9-jul-2020 9:15:33

Verschillen analyse

Hieronder leest u een toelichting van de verschillen groter dan €25.000 van de producten ten opzichte van de begroting 2019.

Product	Vershil	Toelichting
Burgerzaken	Opbrengst 48.818 (V) Uitgaven 13.395 (N)	Er bestaat een verband tussen de overschrijding van de uitgaven en de extra inkomsten. De extra uitgaven bestaan uit extra afdrachten aan het ministerie ten behoeve van rijbewijzen en reisdocumenten. Hier staan extra inkomsten tegenover.

(Bedragen x €1.000)

Reserves

Stand reserves per 31-12	Rekening 2018	Begroting 2019 na wijziging	Rekening 2019
Reserve EGEM-i	80.225	77.725	77.725
Totaal reserves	80.225	77.725	77.725

9-jul-2020 9:16:18

Kengetallen

Hierbij de verplichte kengetallen vanuit de BBV. De overige kengetallen zijn in de bijlage opgenomen.

	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019
% Functiemenging (Bron LISA). De verhouding tussen banen en woningen. Varieert tussen 0% (alleen wonen) en 100% (alleen banen). Bij een waarde van 50% zijn er evenveel woningen als banen.	n.b.	n.b.	48,7%
Aantal vestigingen van bedrijven per 1.000 inwoners van 15 tm 64 jaar (Bron: LISA)	40	90	144,5

Programma 2 - Ruimtelijke ontwikkeling

Waar gaat dit programma over?

In dit programma leest u de doelen, acties en de raming van de uitgaven en inkomsten van de activiteiten die de gemeente Oostzaan ontplooit op de terreinen van wonen en volkshuisvesting, verkeer, mobiliteit en gebiedsontwikkeling.

Wat was onze visie in 2019?

Als zelfstandige kleine gemeente staan wij dicht bij onze inwoners en ondernemers. We ondersteunen ruimtelijke initiatieven die aansluiten bij de openheid van het landschap. Onze ambitie is hierbij dat de gemeente een groene woon- en leefomgeving blijft, met voldoende woningen voor de huidige en de nieuwe generaties, voor jong en oud.

De komende periode breiden we onze woningvoorraad uit. Daarvoor onderzoeken we welke mogelijkheden er zijn in onze gemeente. We dagen initiatiefnemers uit tot creatieve woonvormen, zoals wonen op vaders erf, *tiny houses*, meergezinshuizen en andere multifunctionele woonvormen. In de geest van de Omgevingswet bepalen we bij elk initiatief welke vorm van participatie passend is.

Samen met onze inwoners zetten we in op verdere verduurzaming en energieneutraliteit. Onze ambitie is om energieneutraal te zijn in 2040.

HEBBEN WE DE GEPLANDE DOELEN UIT DE BEGROTING 2019 GEREALISEERD?

1. Wij hebben een passend woningaanbod voor onze inwoners

Wij werken aan een woningaanbod dat beter aansluit op de (toekomstige) woningbehoefte van onze inwoners en op de woonopgaven in deze gemeente. Daarbij streven we naar een goede balans tussen huur- en koopwoningen.

1.1 Woningvoorraad vergroten

Woningbouw heeft bij ons een zeer hoge prioriteit, omdat we de mogelijkheden voor doorstroming binnen onze gemeente willen vergroten. De gemeente wil gedifferentieerd, creatief en duurzaam bouwen voor jong en oud. Daarbij staat het behoud van het dorpsaanzicht voorop.

1.1.1 Onderzoek doen naar de mogelijke invulling van potentiële woningbouwlocaties

We gaan actief in gesprek met eigenaren en omwonenden over de invulling van de potentiële woningbouwlocaties. Deze locaties komen voort uit het onderzoek uit 2018 naar mogelijke woningbouwlocaties binnen onze gemeente.

 **Kwaliteit**

In 2019 zijn wij gestart met de eerste gesprekken en deze lopen door in 2020

 **Tijd**

1.1.2 Planologische ontwikkelingen mogelijk maken

 **Kwaliteit**

Er zijn binnen ons gemeentegebied onbedoelde planologische belemmeringen, zoals bijvoorbeeld de bufferzone van provincie Noord-Holland, die woningbouw momenteel niet mogelijk maakt op die locaties. We gaan met de provincie Noord-Holland in gesprek over de belemmeringen. Daarom hebben in 2019 de gedeputeerde van Ruimtelijke Ordening uitgenodigd om in Oostzaan diverse potentiële woningbouwlocaties te bekijken, die in 2020 en verder ontwikkeld zouden kunnen worden. Verder participeren wij actief bij het opstellen van de provinciale omgevingsverordening van Noord-Holland.

De gemeente is daarvoor actief met de provincie in gesprek. Daarnaast hebben wij tijdens de ambtelijke consultatieronde van de provinciale Omgevingsverordening een eigen reactie en een gezamenlijk reactie met de andere gemeente uit Zaanstreek-Waterland in gebracht. Wij blijven tijdig betrokken om de belangen van de gemeente te kunnen vertegenwoordigen.

 **Tijd**

1.1.3 Woningen bouwen

 **Kwaliteit**

In Oostzaan worden onder andere op het Radio 9-terrein, de dr. Boomstraat (WOV), de Kerkbuurt, de voetbalkooi bij de Bres en aan Zuideinde 43-49 woningen gebouwd. De planbegeleiding hiervoor is in 2018 gestart en loopt door in 2020 waarbij we ook de haalbaarheid van andere (binnenstedelijke) potentiële bouwlocaties verder gaan onderzoeken. Voorafgaande aan deze potentiële bouwlocaties vindt een aanbesteding plaats.

 **Tijd**

1.2 Creatiever omgaan met woonvormen

Wij gaan creatief om met de beperkte ruimte die onze gemeente heeft en staan open voor andere woonvormen.

1.2.1 'Wonen op vaders erf' mogelijk maken

We willen woningbouw op het erf mogelijk maken voor familieleden in de eerste en tweede graad van de oorspronkelijke bewoner(s). Hiertoe worden toetsingskaders opgesteld, die ervoor zorgen dat:

- doorkijkjes worden behouden;
- nieuwe huizen niet hoger zijn dan de voorhuizen;
- de regels van het bestemmingsplan leidend zijn;
- alleen familie van de oorspronkelijke bewoner in de eerste en tweede graad de nieuwe huizen kan bewonen;
- de Provinciale Leidraad Landschap en Cultuurhistorie (2018) en het bestemmingsplan Buitengebied Oostzaan bij de plannen worden betrokken;
- woningen duurzaam ontwikkeld worden volgens actuele wet- en regelgeving en in elk geval geen aardgasaansluiting krijgen.

Kwaliteit

Wonen op vaders erf maakt onderdeel uit van de Omgevingsvisie. De werkzaamheden voor het opstellen van de Omgevingsvisie zijn gestart in juni 2019.

Tijd

Voor het opstellen van de Omgevingsvisie is een planning gemaakt waarbij de planning vanuit het collegeprogramma is aangehouden. Wonen op vaders erf maakt onderdeel uit deze planning.

1.2.2 Onderzoek omgeving Rietkraag

Kwaliteit

In 2019 hebben wij diverse overleggen gevoerd met de verschillende betrokkenen. Ons doel is een projectplan op te leveren.

Tijd

1.3 Aanbod van huurwoningen uitbreiden

Om doorstroming binnen onze gemeente te bevorderen, is het van belang dat er een aanbod van huurwoningen is, dat past bij de behoefte van onze inwoners.

1.3.1 Prestatieafspraken maken met woningcorporaties

Wij gaan met de woningcorporaties in gesprek om afspraken te maken over wachtlijsten terugdringen en de doorstroming binnen de sociale huurvoorraad bevorderen.

Kwaliteit

Tijd

2. Wij bieden ruimte aan ontwikkeling en waarborgen de kwaliteit van het gebied

We blijven onze omgeving doelmatig ontwikkelen, beheren en gebruiken. Daarbij staat de behoefte van onze inwoners en ondernemers voorop en geven we ruimte aan initiatieven.

2.1 Woon-, werk- en recreatiegebied aantrekkelijker maken

Wij willen een aantrekkelijk gemeente blijven om te wonen en recreëren. Daarbij behouden en versterken wij de kwaliteit van de openbare ruimte en de omgeving en zetten we in op het behoud van het dorpsaanzicht.

2.1.1 Visie voor de omgeving opstellen

Om de kwaliteit van onze omgeving te behouden, gaan we samen met onze inwoners, ondernemers en overige belanghebbende een nieuwe visie opstellen. Hierin besteden wij onder andere aandacht aan wonen, werken, recreëren en het behouden van een open en groen cultuurlandschap.



Kwaliteit

In 2019 zijn wij, met een geselecteerd bureau, gestart met de werkzaamheden voor de Omgevingsvisie. Hierin besteden wij onder andere aandacht aan wonen, werken, recreëren en het behouden van een open veenweide landschap. We zullen in diverse vroegtijdige participatiefase onder andere gaan bepalen wat de waarden zijn van de verschillende gebieden binnen de gemeente. Deze waarden vormen de bouwstenen van de Omgevingsvisie. Van een ruwe versie zullen de Omgevingsvisie gezamenlijk met de verschillende stakeholders en de raad verfijnen tot een gedragen concept omgevingsvisie die vervolgens in procedure zal gaan. Medio 2021 verwachten wij de Omgevingsvisie ter vaststelling aan de gemeenteraad aan te bieden.

Voor het opstellen van de Omgevingsvisie is een extern bureau ingehuurd om ons daarin te ondersteunen. In juni 2019 zijn de werkzaamheden gestart. De rest van dit jaar en komend jaar staan in het teken van het tot stand komen van een koersdocument en de uiteindelijke visie. Daarbij hebben wij verschillende (vroegtijdige) participatiemomenten ingepland met verschillende belanghebbenden. Ons doel is een breed gedragen visie op te leveren.



Tijd

De planning voor het opstellen van de Omgevingsvisie loopt voor op planning van het collegeprogramma. Wij verwachten medio 2021 een omgevingsplan ter vaststelling aan de gemeenteraad aan te bieden.

2.1.2 Visie voor Oostzanerveld opstellen (Masterplan Oostzanerveld)

Het Oostzanerveld moet een open, waterrijk en recreatief aantrekkelijk landschap blijven, met een belangrijk natuurwaarde. Daarbij hebben we ook aandacht voor het economisch rendabel houden van de boerenbedrijven door ervoor te zorgen dat zij kunnen blijven ondernemen. Samen met belanghebbenden stellen we hiervoor een visie en een uitvoeringsplan op.



Kwaliteit

In het najaar van 2019 zal een concept Masterplan gedeeld worden met de raad. Vervolgens zullen we de nota ter consultatie voorleggen aan de diverse belanghebbenden.

In 2020 zullen wij de verschillende belanghebbenden de gelegenheid bieden een reactie te geven op het Masterplan. Vervolgens zullen wij het Masterplan ter vaststelling aan de gemeenteraad aanbieden. Het Masterplan dient uiteindelijk als een van de bouwstenen voor de Omgevingsvisie die wij aan het opstellen zijn.



Tijd



Geld

2.1.3 Visie op natuurbehoud en kleinschalige recreatie

Voor een goede balans tussen natuurbehoud en kleinschalige recreatie in het recreatieschap Twiske-Waterland, stellen wij met onze partners een visie op.



Kwaliteit



Tijd



Geld

2.1.4 Kwaliteitsnormen vastleggen in toetsingscriteria

Om het aanzicht van het dorp te behouden en te versterken, stellen wij kwaliteitsnormen op, waarop we gaan toetsen. De welstandscommissie wordt omgevormd in een commissie die zich erop richt het dorpsaanzicht en de openbare ruimte te behouden. We leggen zo de focus meer op de kwaliteit van de openbare ruimte en omgeving dan op de kwaliteit van het gebouw.



Kwaliteit

De nota behoud dorpsaanzicht en openbare ruimte maakt onderdeel uit van de nieuw op te stellen Omgevingsvisie. De werkzaamheden zijn in juni 2019 gestart. Wij verwachten de nota tijdig te vaststelling aan de gemeenteraad aan te bieden.



Tijd

2.2 Mogelijkheden voor toerisme en werkgelegenheid versterken

Wij willen onze gemeente toegankelijker maken voor toerisme en de werkgelegenheid stimuleren. Daarbij houden we zelf de regie en werken we binnen de Metropoolregio Amsterdam (MRA) samen met partners uit Zaanstreek Waterland. Hierbij waken we voor een goede balans tussen natuur en toerisme.

2.2.1 De gemeente beter vindbaar en makkelijk bereikbaar maken voor toeristen

Om een aantrekkelijk en toegankelijk toeristisch gebied in de regio te zijn, werken wij eraan onze gemeente beter vindbaar en bereikbaar te maken. Dit werken we uit in het uitvoeringsplan dat voortkomt uit onze agenda Toerisme.

■ **Kwaliteit**

■ **Tijd**

■ **Geld**

2.3 Meer ruimte creëren voor initiatieven

We staan open voor initiatieven die een bijdrage leveren aan de kwaliteit van onze gemeente en treden daarbij positief en faciliterend op.

2.3.1 Oplossingsgericht samenwerken met belanghebbenden

Als faciliterende gemeente stellen wij ons open voor initiatieven door oplossingsgericht mee te denken. Daarbij bespreken we de mogelijkheden met initiatiefnemers en belanghebbenden.

■ **Kwaliteit**

De werkorganisatie is actief aan de slag om de participatieve werkwijze van de Omgevingswet door te voeren in de organisatie. Nadat de nieuwe interne processen uitgezet zijn, zullen wij volgend jaar gaan proefdraaien met enkele initiatiefnemers.

■ **Tijd**

3. Wij zijn een duurzame samenleving

Bij de ontwikkeling van ons leefgebied kijken wij hoe we het leefklimaat en de luchtkwaliteit kunnen verbeteren. Daarbij staan betaalbare en schone energievoorzieningen voorop.

3.1 Energie opwekken met hernieuwbare bronnen

Wij werken ernaartoe om als gemeente energieneutraal te zijn, en in 2040 een 49% reductie van Co2 te realiseren (zie ook *Masterplan Oostzanerveld, onder kerndoel 2*).

3.1.1 Energietransitie vormgeven

Binnen de bestaande regionale samenwerking vanuit de Metropoolregio Amsterdam (MRA) werken we aan een Regionale Energiestrategie (RES) en zelf maken wij een lokaal warmtetransitieplan. Daarbij kijken we met onze partners uit de regio ook hoe we elkaar lokaal kunnen versterken.



Kwaliteit

Daarnaast moeten in 2050 in Nederland 7 miljoen woningen en 1 miljoen gebouwen van het gas af. Dat betekent voor de bestaande bouw beter isoleren en gebruikmaken van duurzame warmte en elektriciteit. Wij gaan wijk voor wijk verduurzamen en stellen daarvoor een Transitievisie Warmte op. In de Transitievisie Warmte geven wij uiterlijk in 2021 aan welke wijk, wanneer aan de beurt is. In 2019 zijn we gestart met het opstellen van een routekaart om dit doel te behalen. Het opstellen loopt door in 2020. Bij het opstellen van Transitievisie Warmte speelt participatie een belangrijke rol. Daarom werken wij samen met de inwoners en de verschillende stakeholders binnen onze gemeente. Daarbij kijken we met onze partners uit de regio ook hoe we elkaar lokaal kunnen versterken.

De gemeente neemt actief deel aan de Regionale Energie Strategie Noord-Holland Zuid. Daarnaast werken wij samen met de regio en een extern adviesbureau aan een Transitievisie Warmte.



Tijd

Voor de werkzaamheden sluiten wij aan bij de regionaal afgesproken planning.

3.1.2 Duurzaamheidsvisie opstellen

We stellen een duurzaamheidsvisie en een stappenplan op om onze ambities op het gebied van duurzaamheid vast te leggen.



Kwaliteit



Tijd

3.2 Duurzame economische ontwikkelingen bevorderen

Om een duurzame samenleving te worden, stimuleren wij ondernemers om zo veel mogelijk duurzaam in te kopen en te verkopen.

3.2.1 Intentieverklaring circulair opdrachtgeverschap en circulair inkopen

Wij ondersteunen de regionale ambitie om uit te groeien tot een volledig duurzame regio. Vanuit de Metropoolregio Amsterdam (MRA) volgt in 2019 een uitvoeringsplan.



Kwaliteit

Wij hebben na de intentieovereenkomst deelgenomen aan de werkzaamheden binnen de MRA.



Tijd

Wij volgen bij de uitvoering van deze taak de planning van de MRA op.

3.2.2 Ondernemers informeren

Wij informeren onze ondernemers actief over de mogelijkheden tot circulair opdrachtgeverschap en circulair inkopen.



Kwaliteit



Tijd



Geld

4. Onze gemeente is goed bereikbaar

Om een aantrekkelijke gemeente te blijven om te wonen, te werken en te bezoeken, behouden en versterken wij de bereikbaarheid van en naar onze gemeente.

4.1 Infrastructuur verbeteren

Wij zorgen ervoor dat de bestaande en nieuwe infrastructuur aansluit bij de behoefte van de gebruikers.

4.1.1 Belangen behartigen van de gemeente bij Corridorstudie

De Corridorstudie Amsterdam-Hoorn onderzoekt hoe de doorstroming tussen Hoorn en Amsterdam verbeterd kan worden. Wij participeren hierin actief, om een goede balans te creëren tussen onze eigen belangen (hoogspanningstracé en 80 km/u-zone) en die vanuit de regio. Ook stimuleren wij laadpalen voor elektrisch vervoer (zie ook programma 5 *Leefomgeving*).



Kwaliteit

Daarvoor hebben wij in 2018 en 2019 actief deelgenomen aan ambtelijke en bestuurlijke overleggen. We hebben daarin meegeschreven aan het bestuursakkoord en de inpassingsvisie. Vanaf 2019 nemen wij ook deel aan de planuitvoeringsfase van de Corridorstudie. Ook stimuleren wij laadpalen voor elektrisch vervoer (zie ook

programma 5 *Leefomgeving*). We participeren daarbij binnen MRA-Elektrisch en MRA-bereikbaarheid (Metropool Regio Amsterdam).

De gemeente heeft afgelopen jaren actief mee gedaan met alle activiteiten met betrekking tot de Corridorstudie Amsterdam-Hoorn. Daarvoor zijn artikelen aangeleverd voor de bestuursovereenkomst die naar verwachting eind november 2019 ondertekend wordt. Het onderzoek is naar verplaatsing van de hoogspanningsverbinding meegenomen in het landschappelijk inpassingsplan van de Corridorstudie. Ook heeft de gemeente een zienswijze ingediend op de ontwerpstructuurvisie.



Tijd

Oostzaan blijft ook de komende jaren actief en tijdig betrokken bij de planuitwerkingsfase van de Corridorstudie.

4.1.2 Meedraaien in de Vervoerregio Amsterdam

Samen met de Vervoerregio Amsterdam onderzoeken we de mogelijkheden om de bereikbaarheid in de regio te verbeteren.



Kwaliteit

Wij volgen de actuele ontwikkelingen bij de Vervoerregio Amsterdam.



Tijd

Wat heeft het gekost?

	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019	Vershil 2019
301 Woonruimteverdeling	17.477	20.133	11.458	8.675
302 Act. GBKN en kadasterkaarten	55.346	59.308	37.826	21.482
303 Volkshuisvesting	11.458	8.555	8.555	-
304 Erfpacht	12.440	11.475	11.995	-520
503 Oostzanerveld	10.000	10.000	8.863	1.137
609 Ruimtelijke ordening	176.026	255.132	152.709	102.423
613 Grondexploitatie	126.780	208.343	144.345	63.998
805 Verkeer en vervoer	57.913	77.143	66.130	11.013
Totaal lasten	467.439	650.089	441.882	208.207
301 Woonruimteverdeling	309	-	257	257
304 Erfpacht	89.202	90.000	89.175	-825
609 Ruimtelijke ordening	-	-	300	300
613 Grondexploitatie	31.035	287.000	122.871	-164.129
Totaal baten	120.547	377.000	212.603	-164.397
Saldo programma	346.893	273.089	229.279	43.810

9-jul-2020 9:17:22

Verschillen analyse

Hieronder leest u een toelichting van de verschillen groter dan €25.000 van de producten ten opzichte van de begroting 2019.

Product	Verschil	Toelichting
GBKN en kadasterkaarten	Uitgaven 21 (V)	Bij het opstellen van de begroting is uitgegaan van extra uitgaven, welke uit de reserve zouden worden onttrokken. Door een vertraging in de uitvoering zijn deze extra kosten niet gemaakt, en ontstaat dus een voordeel op het budget. Hierdoor wordt ook het begrote bedrag niet onttrokken aan de reserve. De werkzaamheden hadden betrekking op het inlopen van achterstanden. Deze achterstanden zijn gedeeltelijk ingelopen, het project loopt door in 2020.
Ruimtelijke ordening	Uitgaven 102 (V)	Oostzaan heeft in 2019 belangrijke grote stappen genomen in de implementatie van de Omgevingswet. Zo werkt de ambtelijke organisatie sinds december 2019 met een integrale Intake- en Omgevingstafel en zijn er digitale systemen aangekocht en geïmplementeerd in de werkprocessen. De gemeente loopt hiermee voorop ten opzichte van de planning van de landelijke implementatie. Alle werkzaamheden zijn in 2019 intern uitgevoerd. De aanschaf van de ict-voorzieningen worden in 2020 verrekend. Dat geldt ook voor de inzet van de interne programmamanager. Tot slot zijn wij bezig met het organiseren van opleidingen. Deze zullen we in 2020 gaan geven.
Grondexploitatie	Uitgaven 0 (N) Inkomsten 0 (V)	De uitgaven bedragen € 144.345, de inkomsten bedragen € 122.871,-. Het verschil hier tussen betreft de vergoeding van ambtelijke kosten, € 21.474, zoals opgenomen in de begroting. De uitgaven worden overgebracht naar de projecten als kosten "onderhanden werk". Het betreft hier een aantal vooruitbetaalde kosten, welke uiteindelijk met de verkoopprijs dienen te worden verrekend. Het betreft vooruitbetaalde kosten binnen de projecten - voetbalkooi Dr. Boomstraat - Radio 9 terrein Zuideinde - Ambacht parkeerterrein

(Bedragen x €1.000)

Reserves

Stand reserves per 31-12	Rekening 2018	Begroting 2019 na wijziging	Rekening 2019
Reserve duurzaamheid	203.005	203.005	203.005
Reserve implementatie BGT	13.000	-	53.536
Reserve Ruimtelijke Ordening	35.000	35.000	35.000
Totaal reserves	251.005	238.005	291.541

9-jul-2020 9:16:44

Toelichting op reserves

Reserve	Verschil ten opzichte van begroting	Toelichting
Implementatie BGT	Uitgaven 53 (N)	In de resultaatbestemming van de jaarrekening 2016 is een bedrag van € 90.000,- toegevoegd aan deze reserve van de Basisregistratie Grootchalige Topografie (BGT). In de begroting 2019 zijn extra werkzaamheden gepland, welke ten laste zouden worden geboekt van deze reserve. Deze werkzaamheden zijn uitgesteld, de begrote onttrekking heeft niet plaatsgevonden. Daarnaast is in de lijn van de begroting ook het niet uitgegeven budget 2019 toegevoegd aan de reserve.

(Bedragen x €1.000)

Kengetallen

Hierbij de verplichte kengetallen vanuit de BBV. De overige kengetallen zijn in de bijlage opgenomen.

	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019
Aantal nieuwe woningen per 1.000 woningen (bron BAG)	6	0	
% demografische druk (Bron CBS) (20-65 jaar)	57,5	57,4	

Programma 3 - Sociaal domein

Waar gaat dit programma over?

In dit programma leest u de doelen, acties en de raming van de uitgaven en inkomsten van de activiteiten die de gemeente Oostzaan ontplooit op de terreinen van de Jeugdwet, de Wmo en de Participatiewet.

Wat was onze visie in 2019?

In Oostzaan staat niemand aan de kant. Wie zorg, hulp, werk of inkomen van de gemeente nodig heeft, krijgt een goed afgestemde oplossing op maat. De menselijke maat staat hierbij voorop. De toegang tot voorzieningen is laagdrempelig en inwoners weten waar ze terecht kunnen.

Onze ambitie is dat inwoners (kunnen) meedoen en hierbij zo veel mogelijk gebruikmaken van hun zelfredzaamheid. Bij een ondersteuningsvraag kijken we daarom in eerste instantie wat inwoners zelf kunnen doen. Als ze dingen niet kunnen, helpen we hen – als dit kan – om zelfredzaam te worden. Inwoners creëren op eigen kracht en binnen hun eigen netwerk kansen en mogelijkheden om naar vermogen mee te doen in de samenleving. Daar waar het eigen netwerk niet toereikend is, kan een inwoner een beroep doen op ondersteuning vanuit de gemeente. Voor de kwetsbaarste inwoners is er een vangnet beschikbaar, bijvoorbeeld op basis van de Jeugdwet, de Wmo of de Participatiewet.

De decentralisaties in het sociaal domein zijn uitgevoerd. Het is nu tijd voor een transformatie. In de komende periode actualiseren we het beleidskader en stellen we nieuwe beleidsplannen op. Een integrale aanpak, preventie en maatwerk staan daarbij voorop.

HEBBEN WE DE GEPLANDE DOELEN UIT DE BEGROTING 2019 GEREALISEERD?

1. Onze inwoners zijn zelfredzaam

We bieden inwoners die dit nodig hebben, met maatwerk zo effectief en zo snel mogelijk ondersteuning. Daarbij spreken we hun zelfredzaamheid en eigen verantwoordelijkheid aan. We zetten in op preventie, om te voorkomen dat problemen ontstaan of erger worden. We helpen inwoners om een zorgtaak op te kunnen pakken en we hebben grote waardering voor vrijwilligers en mantelzorgers.

Wij zorgen ervoor dat inwoners die aangewezen zijn op beschermd wonen en maatschappelijk opvang, of zich verward gedragen, niet tussen wal en schip raken. Onze ambitie is dat zij dichtbij hun leven op kunnen pakken en leiden, liefst in hun eigen gemeente.

1.1 Meer inzetten op preventie

Voorkomen is beter dan genezen. Daarom investeren we in preventie en vroegsignalering op alle terreinen binnen het sociaal domein.

1.1.1 Buurtgezinnen inzetten

We zetten een informeel netwerk van buurtgezinnen in. Buurtgezinnen zoeken dichtbij maar buiten het eigen netwerk van een gezin een steungezin, met als doel te voorkomen dat zwaardere zorg nodig is. Via Buurtgezinnen stellen gezinnen hun 'lichte' vaak concrete

hulpvraag. Gezinnen die graag laagdrempelige hulp willen bieden, kunnen op de hulpvraag reageren met een aanbod. Zo ontstaat uitbreiding van het netwerk van een gezin op een gelijkwaardige en informele manier.

■ **Kwaliteit**

Buurtgezinnen is in 2019 gestart. In 2019 hebben er 2 koppelingen plaatsgevonden tussen vraaggezin en steungezin.

■ **Tijd**

De afgesproken prestaties blijven uit (10 koppelingen).

1.1.2 Preventief gezondheidsbeleid uitvoeren

Als gemeente vervullen we de verbindende rol tussen de diverse betrokken organisaties bij het werken aan gezondheid van inwoners. In 2018 zijn op basis van cijfers en onderzoek speerpunten geformuleerd voor een nieuwe gezondheidsnota.. Deze zijn onder andere gericht op leefstijl, mentale gezondheid, eenzaamheid, vergrijzing, dementie, fysiek welbevinden (Omgevingswet) en er vroeg bij zijn (om erger te voorkomen). In 2019 wordt deze nota vastgesteld en wordt uitvoering aan deze speerpunten gegeven.

■ **Kwaliteit**

We proberen bij te dragen aan de gezondheid van onze inwoners door een verbindende rol te vervullen tussen inwoners en diverse organisaties en instanties. Samen met ons geven deze organisaties invulling aan het uitvoeringsprogramma dat is opgesteld op basis van de begin 2019 vastgestelde nota 'Gezondheid telt in Oostzaan!'. Verschillende initiatieven zijn gestart, zoals aansluiting bij het programma #eentegeneenzaamheid.

■ **Tijd**

1.2 Ons aanbod effectiever maken door te sturen op resultaat

Wij bepalen, samen met de cliënt, welk resultaat er behaald moet worden en geven aanbieders de ruimte om oplossingen te vinden om tot dit resultaat te komen. Door afspraken te maken over het resultaat in plaats van over de inzet, sturen we direct op resultaat. Dit principe zetten wij zo veel mogelijk in bij alle afspraken met aanbieders en samenwerkingspartners.

1.2.1 Hulp aanscherpen en sturen, en samenwerken met Centrum Jong en Jeugdteam

Door er scherp op toe te zien waar preventieve en waar specialistische hulp nodig is, zorgen we ervoor dat we zo licht mogelijke hulp inzetten. We gaan in 2019 de samenwerking tussen het preventieve en specialistische veld binnen de jeugdzorg voorbereiden. Doel is dat een gezin snel de juiste hulp aangeboden krijgt, ongeacht waar de hulpvraag binnenkomt.



Kwaliteit

Dit punt is meegenomen in de aanbesteding in 2019 met het Jeugdteam en staat aan de basis van de gesprekken met Centrum Jong die in de tweede helft van 2019 zijn gestart.



Tijd

Het gesprek met Centrum Jong over de prestatieafspraken is nog niet afgerond.

1.2.2 (Regionale) Inkoop specialistische jeugdhulp evalueren

Als gemeente zetten we in op resultaat en geven aanbieders de ruimte om samen met de cliënt oplossingen te vinden en te bepalen welke hulp nodig is. Met deze doelstelling is de nieuwe inkoopstrategie in 2018 ingezet. In 2019 evalueren we of deze strategie effectief is. Als dit nodig is, wordt er een nieuwe aanbesteding uitgezet.



Kwaliteit

In 2019 is de bovenregionale inkoopstrategie voor specialistische Jeugdhulp uitvoerig geëvalueerd. De conclusie in de deelregio Zaanstreek-Waterland, waar Oostzaan deel van uitmaakt, is dat we met het huidige stelsel op de goede weg zijn. Het staat buiten kijf dat het stelsel doorontwikkeld moet worden in de komende jaren, maar een nieuwe aanbesteding wordt pas voor 2022 uitgeschreven (in tegenstelling tot Amsterdam dat kiest voor een stelselwijziging en al eerder gaat aanbesteden).



Tijd

1.3 Waar nodig een passende oplossing bieden met maatwerk

Iedere inwoner met een hulpvraag in het sociaal domein kan rekenen op hulp die op zijn situatie is afgestemd. We zetten zo veel mogelijk algemene en ingekochte voorzieningen in. Als deze voorzieningen niet (afdoende) bijdragen aan de oplossing, bieden wij maatwerk aan.

1.3.1 Brede vangnet- en maatwerkvoorziening opzetten

We zorgen ervoor dat inwoners waarvoor het ingekochte aanbod en de beschikbare voorzieningen niet afdoende zijn, snel kunnen rekenen op een maatwerkoplossing. Om dit mogelijk te maken, verbreden wij de vangnet- en maatwerkvoorziening die beschikbaar is voor inwoners en die alle professionals van de gemeente kunnen inzetten. We zorgen ervoor dat deze voorziening snel en makkelijk beschikbaar is en streven naar een zo regelarm mogelijke regeling.



Kwaliteit

Alleen professionals kunnen maatwerkbudget (financiële bijdrage) inzetten. Dit alleen als de inwoner op het gebied van gezondheid, welzijn, zorg of inkomen dreigt vast te lopen en er geen voorliggende voorzieningen zijn en zijn eigen oplossingsmogelijkheden zijn uitgeput. In het integraal casus overleg (overleg van professionals uit verschillende disciplines) wordt gezamenlijk bepaald welke casus in aanmerking komt voor maatwerkbudget. In 2019 hoefde nauwelijks gebruik te worden gemaakt van het budget (1 gezin).



Tijd

1.4 De transformatie vormgeven

Als gemeente nemen wij onze verantwoordelijkheid en hebben we vanaf 2015 de transitie vormgegeven. Inwoners kunnen bij de gemeente terecht voor hulp in het kader van de Wet op de jeugdzorg, de Wet maatschappelijke ondersteuning en de Participatiewet. Vanaf 2019 zetten we erop in om op verschillende terreinen het aanbod en/of de manier van behandeling te verbeteren. Het beleidskader Sociaal Domein geeft als belangrijk koersdocument richting aan deze transformatie.

1.4.1 Het actualiseren van beleidsplannen voorbereiden

We zorgen ervoor dat inwoners weten waar de gemeente voor staat en dat de verwachtingen helder zijn en zijn ontstaan in overleg met de doelgroep waar het om gaat. Hiervoor actualiseren we een aantal beleidsplannen waarin het gemeentebestuur keuzes kan maken om de transformatie vorm te geven. In 2019 treffen we voorbereidingen om de beleidsplannen Participatie en Armoedebeleid te actualiseren.



Kwaliteit

Binnen het project integrale aanpak in het sociaal domein zijn de voorbereidingen getroffen om te komen tot een duurzaam integraal beleidsproces. Er is gestart met het gezamenlijk formuleren van criteria waar een integraal proces aan behoort te voldoen. Naast deze criteria zijn medewerkers zich in toenemende mate bewust van de brede uitwerking van bepaalde beleidskeuzes. Op deze basis wordt verder gebouwd.

In 2020 zullen alle voormalige beleidsplannen in een gezamenlijk beleidsplan worden gevat.



Tijd

1.5 De financiële middelen binnen het sociaal domein beheersen

Inwoners kunnen ervan op aan dat de gemeente de beperkte middelen vanuit het Rijk effectief en efficiënt inzet. Het gemeentebestuur heeft de financiële huishouding van de gemeente goed in beeld, zodat het heldere keuzes kan maken. Door budgetbeheersing, monitoring en rapportages houden we de financiële uitgaven zo veel mogelijk in de hand.

1.5.1 Rapportages sociaal domein verbeteren

De huidige rapportages in het sociaal domein zijn aan vernieuwing toe, zodat ze leesbaarder en actueler worden en betere sturingsmogelijkheden bieden.



Kwaliteit

In 2019 zijn de eerste vernieuwde rapportages volgens planning opgeleverd. In het najaar 2019 is de rapportage doorontwikkeld met als resultaat dat de rapportage geïntegreerd wordt in de p&c cyclus.



Tijd

1.5.1 Prestatieafspraken maken met subsidiepartners

We maken prestatieafspraken met onze subsidiepartners om te kunnen sturen op financiën en resultaten.



Kwaliteit

De afspraken worden/zijn vastgelegd in zogenaamde “uitwerkingsovereenkomsten” als bijlage bij de subsidiebeschikking.



Tijd

Dit is in 2019 ten dele afgerond.

2. Onze toegang tot hulp is laagdrempelig

Inwoners zijn goed geïnformeerd over hoe ze problemen kunnen herkennen en voorkomen. En ze weten waar zij terecht kunnen voor ondersteuning.

2.1 Meer effectiviteit en efficiency door integrale aanpak

Als gemeente zorgen we voor een integrale aanpak vanaf het moment dat de hulpvraag is gesteld totdat de oplossing of ondersteuning is geboden. Inwoners krijgen snel de juiste diagnose en kunnen ervan op aan dat alle terreinen in het sociaal domein zijn betrokken bij het opstellen van het ondersteuningsplan. Ongeacht wie de hulpvraag in behandeling heeft genomen, het is voor de inwoner helder wie waarvoor verantwoordelijk is.

2.1.1 Mogelijkheden onderzoeken om één zorgloket op te zetten

We onderzoeken samen met onze partners de mogelijkheden van een laagdrempelige centrale en herkenbare toegang voor heel het sociaal domein.



Kwaliteit

In 2019 is het onderzoek hoe een laagdrempelige en herkenbare fysieke toegang eruit zou moeten zien, afgerond. We spraken inwoners, vrijwilligers en andere belanghebbenden. Op basis hiervan is een programma van eisen opgesteld en een architect aangezocht. Het nieuwe sociaal team is vormgegeven (en gestart per januari 2020).



Tijd

Het onderzoek is afgerond. De realisatie van de fysieke toegang zelf heeft plaats in 2020.

2.1.2 Visie integrale aanpak implementeren

We verbinden verschillende interne en externe loketten in het sociaal domein en stellen snel de juiste 'diagnose'. Vanaf 2019 implementeren we deze integrale aanpak op zo veel mogelijk niveaus en terreinen. Dit doen we aan de hand van de in 2018 vastgestelde visie op de integrale aanpak. Intern doorverwijzen komt niet meer voor. De hele situatie van de inwoner en/of het gezin waarin de hulpvraag is ontstaan, staat centraal.



Kwaliteit

Het project "Integrale aanpak in het sociaal domein" is vanaf 15 maart 2019 van start gegaan en loopt tot en met 31 december 2020. De raad is op verschillende momenten in 2019 geïnformeerd over de voortgang van dit project.



Tijd

Voor de voorbereiding van de inrichting van de fysieke toegang zijn vorig jaar de eerste verkennende gesprekken gevoerd met diverse betrokken partijen. De omvang van met name dit deelproject bleek bij nader inzien complexer en veelzijdiger dan was ingeschat. Na een noodzakelijke heroriëntatie op de inrichting en bemensing van het programma en de deelprojecten is de voorbereiding en realisatie weer opgepakt in 2020.

2.1.3 Mogelijkheden onderzoeken voor de invoering van een inwonerspas

In de aanloop naar het opstellen van de Armoedenota onderzoeken wij de mogelijkheden om een de inwonerspas in te voeren.



Kwaliteit



Tijd

Het onderzoek is voorbereid en zal in 2020 plaatshebben. Het armoedebeleid wordt namelijk onderdeel van het integrale beleidsplan sociaal domein,

Wat heeft het gekost?

	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019	Vershil 2019
702 Sociaal Domein Algemeen	9.921	76.936	30.425	46.511
704 Inkomensvoorziening	1.808.246	1.862.406	1.862.303	103
705 Participatie	420.084	589.064	595.282	-6.218
707 Gezondheid	337.184	376.150	333.928	42.222
710 Mantelzorg en vrijwilligers	415	-	1.061	-1.061
719 Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO)	1.994.216	1.794.961	1.824.703	-29.742
722 Jeugdhulp Specialistisch (niet vrij toegankelijke hulp)	1.435.605	1.375.002	1.755.360	-380.358
723 Jeugdhulp Lokaal (vrij toegankelijke hulp)	807.075	695.946	646.803	49.143
Totaal lasten	6.812.746	6.770.465	7.049.866	-279.401
702 Sociaal Domein Algemeen	-	28.312	28.312	-
704 Inkomensvoorziening	1.181.259	1.406.930	1.461.884	54.954
705 Participatie	71.803	-	46.675	46.675
719 Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO)	138.730	92.184	68.939	-23.245
722 Jeugdhulp Specialistisch (niet vrij toegankelijke hulp)	-	-	-	-
Totaal baten	1.391.792	1.527.426	1.605.810	78.384
Saldo programma	5.420.954	5.243.039	5.444.056	-201.017

9-jul-2020 9:15:02

Verschillen analyse

Hieronder leest u een toelichting van de verschillen groter dan €25.000 van de producten ten opzichte van de begroting 2019.

Product	Vershil	Toelichting
Sociaal domein Algemeen	Uitgaven 47 (V)	Conform raadsbesluit 19/01 Startnotitie Integrale Aanpak zijn de kosten begroot voor het project Integrale Aanpak Sociaal Domein. Conform raadsbesluit wordt een bedrag van € 100.000 onttrokken aan de Algemene Reserve en toegevoegd aan een nieuwe reserve voor dit project. De begrote kosten voor 2019 bedragen € 45.000,- maar zijn vertraagd in uitvoering. De kosten zijn niet gemaakt, en de onttrekking uit de reserve heeft niet plaatsgevonden.
Inkomensvoorziening	Inkomsten 55 (V)	Door het aantrekken van de economie hebben meer mensen vanuit de bijstandsuitkering (Participatiewet) een betaalde baan gevonden, waardoor er minder aan uitkeringen is uitbetaald dan vooraf is begroot. Daarnaast zien we ook dat er meer ontvangen is op vorderingen die openstonden. Zo is er een grote vordering aan een krediet hypotheek afgelost door verkoop van de woning.
Participatie	Inkomsten 46 (V)	In 2019 zijn inkomsten binnengekomen door de detachering van onze WSW-medewerkers aan Werkom. Deze inkomsten zijn niet begroot in 2019. Er is tevens door het aantrekken van de economie meer op de bijzondere bijstand die als lening is toegekend, afgelost. Er worden een aantal vertrekkingen op de bijzondere bijstand gedaan in de vorm van een lening (bijv. inrichtingskosten). In 2019 is er meer afgelost dan vooraf rekening mee is gehouden.

Jeugdbeleid specialistisch	Uitgaven 189 (N)	In 2019 is het budget twee maal bijgesteld, op basis van de aantallen in 2018. Ten opzichte van 2018 is er sprake van een forse toename in 2019 van het aantal kinderen in zorg in Oostzaan. Daarnaast heeft er minder uitstroom plaats gevonden van een aantal dure cliënten naar de WLZ door de verlengde jeugdwet. We zien dat de beheersmaatregel "Starten in het goedkopere B segment" goed is uitgevoerd. Echter heeft dit, door de groei van kinderen in de zorg, niet de totale kosten kunnen verlagen. Administratief hadden zowel gemeenten als aanbieders het beter op orde waardoor we in het voorjaars- en najaarsbericht konden bijstellen naar een realistischere begroting. Echter bleek dit eind 2019 nog niet voldoende.
Jeugdhulp Lokaal	Uitgaven 49 (V)	Vanwege de latere toekenning van het nieuwe budget aan het Jeugdteam hebben zij de personeelslasten in het begin van 2019 op een zeer laag pitje gezet. Dit is volledig hersteld na de toekenning, maar heeft alsnog geleid tot een voordeel.
Wmo	Uitgaven 26 (N) Inkomsten 23 (N)	<p>In 2019 is met de taskforce getracht realistisch te begroten en zijn de budgetten verlaagd. Dit op basis van de uitgaven 2018, rekening houdend met de verwachte aanzuigende werking van het abonnementstarief. Het jaar 2018 kende lagere uitgaven op Wmo dan de jaren ervoor en -naar nu blijkt- ook dan in 2019.</p> <p>Voor wat betreft het abonnementstarief is in 2019 gemonitord aan de hand van aantallen en het bevragen van inwoners die zich hebben gemeld met een hulpvraag. Hiermee was de verwachting dat er een representatief beeld gevormd kon worden over de aanzuigende werking. Er heeft geen koppeling met financiële cijfers plaatsgevonden. Dit omdat declaraties vaak (veel) later worden gedaan nadat de zorg wordt geleverd en er hierdoor geen actueel beeld kan worden gevormd. Het uitvragen gaf geen grote toename specifiek te wijten aan het abonnementstarief, maar dat was er wel degelijk.</p> <p>Daarnaast zijn de inkomsten van de eigen bijdragen te hoog ingeschat voor 2019. Tegen de achtergrond van de invoering van het abonnementstarief per 1 januari 2019 had deze post conservatiever ingeschat moeten worden. Hier is onvoldoende bijstelling op geweest.</p> <p>In 2019 zien we extra uitgaven door complexe (dure) woningaanpassingen en een verdubbeling in het aantal ritten voor het aanvullend openbaar vervoer. De toename in het aanvullend openbaar vervoer is een landelijke trend die samenhangt met de vergrijzing waarbij we zien dat er vaker gebruik wordt gemaakt van de voorziening maar ook dat er over langere afstanden wordt gereden.</p>
Gezondheid	Uitgaven 42 (V)	Door een afwikkeling van BTW uit vier voorgaande jaren is er een voordeel ontstaan van € 34.547. Daarnaast bleken eerder ingeschatte kosten voor de centrale zorgverlener flink lager uit te vallen.

(Bedragen x €1.000)

Reserves

Stand reserves per 31-12	Rekening 2018	Begroting 2019 na wijziging	Rekening 2019
Bestemmingsreserve Sociaal Domein	62.467	28.779	28.779
Reserve integrale aanpak sociaal domein	-	45.000	92.012
Totaal reserves	62.467	73.779	120.791

9-jul-2020 9:16:46

Toelichting op reserves

Product	Vershil ten opzichte van begroting	Toelichting
Reserve Integrale aanpak Sociaal Domein	Inkomsten 45 (N)	De begrote kosten voor 2019 bedragen € 45.000,- maar zijn vertraagd in uitvoering. De kosten zijn niet gemaakt, en de onttrekking uit de reserve heeft niet plaatsgevonden.

Kengetallen

Programma 3

Omschrijving	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019
Aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd 15-74 jaar (Bron: LISA)	387	606	549
% Jongeren met een delict voor rechter in de leeftijd 12-21 jaar (Bron: Verwey Jonker Instituut – Kinderen in de Tel)	n.b.**	1,50	n.b.**
% Kinderen in uitkeringsgezin tot 18 jaar (Bron: Verwey Jonker Instituut – Kinderen in de Tel)	n.b.**	3,20	n.b.**
% netto arbeidsparticipatie van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking (Bron: CBS)	69,7 (2017)	70	70,8 (2018)
% werkloze jongeren in de leeftijd 16-22 jaar (Bron: Verwey Jonker Instituut – Kinderen in de Tel)	0,25	0,25	n.b.
Aantal personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners (Bron: CBS)	125*****	150	102*****
Aantal lopende re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar (Bron: CBS)	69*	32*	35*
% jongeren met jeugdhulp van alle jongeren tot 18 jaar (Bron: CBS)	6,88	7,5	6,7*****
% jongeren met jeugdbescherming van alle jongeren tot 18 jaar (Bron: CBS)	0,57	-	0,8
% jongeren met jeugdreclassering van alle jongeren in de leeftijd van 12-23 jaar (Bron: CBS)	n.b.***	-	-
Aantal cliënten met maatwerkarrangement WMO per 10.000 inwoners (Bron: GMSD)	n.b.****	260	210

*) Cijfers van CBS + eigen administratie. Deze komt doordat onze administratie voor re-integratie niet volledig gekoppeld is aan het CBS.

***) Het databoek van Kinderen in Tel wordt niet meer uitgebracht omdat het Verwey-Jonker instituut er geen financiering meer voor ontvangt. Daarom is het cijfer ook niet begroot voor 2019.

****) Aantallen zijn niet bekend op "waar staat je gemeente", daarom ook niet begroot voor 2019.

*****) Ons systeem om dit te kunnen monitoren (Zorgned) is in de loop van 2018 geïmplementeerd. Daarom is voor 2018 nog geen aantal gegeven. Het getal uit 2019 komt uit eigen administratie omdat de aangeleverde gegevens nog niet zijn gepubliceerd op "waar staat je gemeente".

*****) Cijfers uit eigen administratie.

*****) Cijfers van het eerste half jaar 2019. Tweede helft is nog niet bekend.

Programma 4 - Maatschappelijke participatie

Waar gaat dit programma over?

In dit programma leest u de doelen, acties en de raming van de uitgaven en inkomsten van de activiteiten die de gemeente Oostzaan ontplooit op de terreinen van cultuur, sport, onderwijs en jeugdbeleid.

Wat was onze visie in 2019?

In onze gemeente kan iedereen meedoen aan het maatschappelijk leven. Er is een samenhangend en breed activiteiten- en voorzieningenaanbod in onderwijs, sport en cultuur.

We werken aan kwalitatief goed, bereikbaar en betaalbaar onderwijs voor alle kinderen. Een belangrijk instrument hiervoor is samenwerking tussen peuterspelen, voorschoolse educatie, scholen, het samenwerkingsverband en de gemeente (waaronder het jeugdteam). We werken vanuit een brede visie waarin ruimte is voor samenwerking tussen onderwijs en andere maatschappelijke voorzieningen. De gemeente heeft oog voor aansluiting op vervolgonderwijs en kansen op de arbeidsmarkt. Aan burgerparticipatie hechten wij grote waarde.

Initiatieven die duidelijk bijdragen aan onze samenleving, krijgen van ons de ruimte. We willen inspelen op wat er leeft in de maatschappij en oplossingen faciliteren (en erover meedenken) die gedragen worden door de samenleving.

Sport welzijn en jeugd

Als we de maatschappelijke opgaven verkennen, betrekken we de belanghebbenden daar zo vroeg mogelijk in het beleidsproces bij. Daarbij kan het gaan om ouderen, jongeren of mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt, maar ook om ketenpartners zoals vrijwilligers, zorginstellingen, verenigingen en scholen. We geven zowel inwoners als ketenpartners de ruimte om zelf te handelen en verantwoordelijkheid te nemen binnen de gestelde beleidskaders en wettelijke regelgeving. Daardoor zijn en voelen zij zich betrokken en gehoord door de gemeente. Dit leidt tot meer draagvlak voor beslissingen van de gemeente.

HEBBEN WE DE GEPLANDE DOELEN UIT DE BEGROTING 2019 GEREALISEERD?

1. Er is een breed activiteiten- en voorzieningenaanbod dat voorziet in de behoefte van de inwoners

Er is in onze gemeente een samenhangend en breed aanbod van maatschappelijke activiteiten en voorzieningen voor jong en oud. Daarbij staan wij open voor initiatieven van verenigingen en inwoners.

1.1 Maatschappelijke voorzieningen toekomstbestendig maken

Het is belangrijk dat onze maatschappelijk voorzieningen op de toekomst zijn voorbereid.

1.1.1 Ondersteunen en inzetten van een sluitende exploitatie van de sportcomplexen

We willen de sportcomplexen voor de toekomst veiligstellen en dit doen we door te stimuleren dat er een structurele sluitende exploitatie gerealiseerd wordt op basis van een gedegen onderhoudsprogramma.

Kwaliteit

Dit betreft met name de sporthal Oostzaan. De bijdrage van de gemeente is zodanig bijgesteld dat Stichting Sporthal Oostzaan (SSO) in meerjarenperspectief een sluitende exploitatie heeft. We volgen de exploitatie via periodiek overleg met SSO en via de jaarstukken van de stichting.

Tijd

1.1.2 Plan ontwikkelen om de bibliotheek(functie) te moderniseren

Bij een voorstel van De Bieb uit 2017 voor de exploitatie van de bibliotheekvoorziening op de huidige locatie, is ook een mogelijkheid om tegen lagere kosten een toekomstbestendige bibliotheekvoorziening te realiseren opgenomen. Daarin is, meer dan nu, ruimte voor samenwerking met het basisonderwijs (de BIEB op school), en met educatieve activiteiten als de biebacademy en het digitaal huis. Deze mogelijkheid kan voorzien in de wens van de gemeente om de bibliotheekvoorziening te moderniseren. In 2019 werken wij dit samen met De Bieb verder uit.

Kwaliteit

De modernisering van de bibliotheekfunctie is in de loop van januari/februari afgerond. Nadat de raad op 8 juli 2019 instemde met de aanpak modernisering bibliotheekfunctie". Op initiatief van de raad is nog een collectie boeken voor 0 – 4 jarigen toegevoegd aan de collectie die in de vestiging beschikbaar is. Oostzaners maken massaal gebruik van het cursusaanbod voor digitaal lezen

Tijd

1.2 Meer aansluiten bij de behoefte van de lokale jeugd

Een belangrijke succesfactor in het jongerenwerk is helder krijgen waar de lokale jeugd behoefte aan heeft. Zodra die behoefte helder is, is het belangrijk dat de uitvoering snel volgt. Dan heeft de jeugd die input heeft gegeven, ook daadwerkelijk profijt van het aanbod.

1.2.1 Eigen initiatief en ontplooiing jongeren stimuleren

We gaan stimuleren dat jongeren initiatief nemen en zich ontplooiën. Dit gaan we samen met de jongeren invullen. De resultaten hiervan werken we uit in een actualisering van het jeugdbeleid.



Kwaliteit

Het bestaande Jongerenbeleid is in 2019 geactualiseerd en de uitvoering is (deels) al ter hand genomen. Op basis van onderzoek en een enquête zijn de bestaande subsidierelaties t.a.v. jongerenwerk beëindigd. Er is een klankbordgroep van jongeren in het leven geroepen en er is een drukbezocht festival georganiseerd om de behoefte van de Oostzaanse jeugd te peilen. Hieruit zijn een aantal concrete voorstellen gekomen, die in het najaar van 2019 zijn geconcretiseerd samen met jongeren en begeleid door een nieuw aangetrokken organisatie.

De activiteiten vinden plaats onder de noemer 'Jong Oostzaan'. Daarnaast zijn in 2019 de voorbereidingen gestart voor een kindergemeenteraad in Oostzaan.



Tijd

2. Onze jeugd kan zijn talenten ontwikkelen

We zorgen ervoor dat we activiteiten en voorzieningen organiseren en faciliteren, waardoor we de ontwikkeling van talenten bij voornamelijk de jeugd stimuleren.

2.1 Samenwerking versterken tussen organisaties die zich inzetten voor de ontwikkeling van de jeugd

Om problemen bij de jeugd sneller te signaleren, beter op de signalen te acteren en meer in te zetten op preventie is samenwerking tussen verschillende organisaties van belang.

2.1.1 Voor- en vroegschoolse educatie opzetten

Er zijn vanuit het Rijk gelden beschikbaar gesteld om de voor- en vroegschoolse educatie (vve) vorm te geven. Wij gaan met diverse partijen (waaronder scholen, Centrum Jong en Jeugdteam) in gesprek om de vve gezamenlijk op te zetten. Wij stimuleren de samenwerking tussen ketenpartners, in het belang van goede preventie op jonge leeftijd.



Kwaliteit



Tijd

We hebben de eerste stappen gezet om met het veld (kinderopvang, onderwijs, Centrum Jong) de mogelijkheden voor visie en beleid te verkennen. Het is niet gelukt om nog in 2019 een visie en een nieuwe subsidieregeling te produceren.

2.1.2 Lokaal Jeugdteam verbinden met voortgezet onderwijs in Zaanstad

In 2019 starten we een pilot voor de aanwezigheid van jeugdteamleden op scholen. Doelen zijn kennis delen en adequaat en snel handelen bij problemen die op school gesignaleerd worden.



Kwaliteit

We zijn aangehaakt bij de ontwikkelingen door deel te nemen aan het kernteam overleg voortgezet onderwijs. Bij zorgen rondom leerlingen uit onze gemeente wordt er door betreffende school contact opgenomen met ons Jeugdteam. Deze afspraak geldt ook met scholen buiten Zaanstad.



Tijd

Wat heeft het gekost?

	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019	Vershil 2019
701 Onderwijs	617.808	783.784	923.602	-139.818
703 Sport	296.016	274.253	235.352	38.901
706 Cultuur	272.922	257.154	262.711	-5.557
708 Jongerenbeleid	113.317	107.048	88.461	18.587
716 Wijk- en buurtgericht werken	37.804	39.535	39.064	471
717 Kinderopvang	12.525	27.048	28.855	-1.807
718 Peuterspeelzaal	2.687	35.000	12.389	22.611
Totaal lasten	1.353.079	1.523.822	1.590.434	-66.612
701 Onderwijs	-	642.400	781.702	139.302
703 Sport	16.771	7.500	7.677	177
708 Jongerenbeleid	-	-	7.706	7.706
718 Peuterspeelzaal	-	-	1.976	1.976
Totaal baten	16.771	649.900	799.062	149.162
Saldo programma	1.336.308	873.922	791.372	82.550

9-jul-2020 9:01:01

Verschillen analyse

Hieronder leest u een toelichting van de verschillen groter dan €25.000 van de producten ten opzichte van de begroting 2019.

Product	Vershil	Toelichting
Onderwijs	Uitgaven 139 (N) Inkomsten 139 (V)	De verkoop van de schoolwoningen bracht € 139.000 meer op dat geraamd.
Sport	Uitgaven 32 (V)	Er is voor € 5.000 meer uitgegeven aan sportterreinen (ozb en onderhoud). Daarnaast is de BTW op onderhoud en aanleg van sportaccomodaties vanaf 2019 declarabel bij het ministerie via de SPUK regeling. De kapitaallasten voor de sporthal vielen € 37.000 lager uit. Bij het opstellen van de begroting is rekening gehouden met de volledige inzet van het investeringskrediet voor de renovatie 2e fase. In 2019 zijn de boiler en het dak aangepakt, de vloer volgt in 2020.

(Bedragen x €1.000)

Reserves

Stand reserves per 31-12	Rekening 2018	Begroting 2019 na wijziging	Rekening 2019
Reserve initiatieven voor en door jongeren	-	20.000	20.000
Reserve sportvelden	25.996	25.996	25.996
Totaal reserves	25.996	45.996	45.996

9-jul-2020 9:16:31

Toelichting op reserves

In het najaarsbericht 2019 is een nieuwe reserve gevormd voor nieuwe initiatieven voor en door jongeren, ter stimulering van het jongerenbeleid.

Kengetallen

Omschrijving	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019
Aantal absoluut verzuim per 1.000 leerlingen (Bron: DUO) landelijk/lokaal	3,4	1,82/3,42	1,9/2,0
Aantal relatief verzuim per 1.000 leerlingen (Bron: DUO) landelijk/lokaal	21,2	26,85/21,17	23/21
% Vroegtijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers) van het VO en MBO (Bron: Ingrado) landelijk/lokaal	1,3	2,0/1,7	1,9/1,9
% Niet-sporters (Bron: 'Gezondheidsenquête' (CBS/RIVM)) landelijk/lokaal	44	48,7/43,7	48,7/43,7

Programma 5 - Leefomgeving

Waar gaat dit programma over?

In dit programma leest u de doelen, acties en de raming van de uitgaven en inkomsten van de activiteiten die de gemeente Oostzaan ontplooit voor het woon- en leefklimaat in Oostzaan.

Wat was onze visie in 2019?

Wij staan voor een gezonde en veilige leefomgeving voor onze inwoners en ondernemers, en voor de bezoekers van onze gemeente. We zorgen ervoor dat onze openbare ruimte schoon, groen, heel en veilig is. Daar betrekken we onze inwoners en ondernemers bij en we doen ook een beroep op hun eigen verantwoordelijkheidsgevoel voor onze leefomgeving.

We hebben een schone, veilige en goed onderhouden woon- en werkomgeving voor ogen, die voldoet aan de behoeften van onze inwoners en de gevestigde bedrijven en instellingen. Wat we doen (en niet doen) moet ertoe leiden dat onze inwoners de inrichting en het onderhoud van de openbare ruimte met een voldoende waarderen.

HEBBEN WE DE GEPLANDE DOELEN UIT DE BEGROTING 2019 GEREALISEERD?

1. Wij hebben een veilige leefomgeving

Om onze inwoners en ondernemers een goed leefklimaat te blijven bieden, is het belangrijk dat onze leefomgeving veilig is op de terreinen openbare orde, openbare ruimtes en verkeer. Om de openbare ruimte als een veilige leefomgeving te behouden, zoeken wij nadrukkelijk de samenwerking met onze inwoners, ondernemers en samenwerkingspartners. We zetten erop in om overlast en onveilige situaties te voorkomen.

1.1 Overlast verminderen

Om overlast en het aantal handhavingstaken terug te dringen, zetten we in op preventie.

1.1.1 Overlast door probleemjongeren en mensen met psychische problematiek verminderen

We gaan de samenwerking van de taakvelden openbare orde en veiligheid, het sociaalteam en het jeugdteam versterken. Het voordeel van Oostzaan als kleine gemeente is dat er op casusniveau gericht aandacht is voor een op elkaar aansluitende aanpak van het sociaal domein, de zorgketen en de veiligheidsdomein. Wanneer hierin haperingen optreden is het contact tussen betrokkenen waaronder de bestuurders snel gelegd. Het beoogde resultaat is het borgen van een sluitende keten met alle betrokken hulpverleners gericht op voorkomen van criminalisering (zie ook programma 3). Hierbij richten we ons op de preventie van jeugdoverlast en -criminaliteit. En op een betere hulpverlening op maat voor bewoners met psychische problemen.

Om samenwerking met alle betrokken hulpverleners te ondersteunen gaan we werken aan een stelsel van formele afspraken om het delen van persoonsgegevens binnen de wettelijke kaders mogelijk te maken.



Kwaliteit

In 2020 verwachten we de vruchten te plukken van het in het lopende jaar door burgemeester en portefeuillehouder sociaal domein ingezette project Zorg en Veiligheid gericht op een verdere verbetering van de samenwerking in de keten rond probleemjongeren en mensen met psychische problematiek. (zie ook programma 2).



Tijd

1.1.2 Woninginbraken terugdringen

We blijven maatregelen gericht op het voorkomen van woninginbraken stimuleren. Zo gaan wij onze inwoners informeren over maatregelen die zij zelf kunnen nemen om woninginbraken te voorkomen. Deze preventiemaatregelen worden ook meegenomen bij het maken van prestatieafspraken met de woningbouwcorporaties (zie ook *programma 2 Ruimtelijke ontwikkeling*). Ook stimuleren we het gebruik van WhatsApp groepen.



Kwaliteit

Het aantal woninginbraken is licht toegenomen ten opzichte van 2018. Er was echter geen piek waarop extra maatregelen nodig waren, zoals een preventieavond. De politie heeft een aantal woninginbraken op kunnen lossen. Er is een bijeenkomst geweest met de beheerders van de What's app groepen, de gemeenten en de politie.



Tijd

1.1.3 Bemiddelen bij burengeschillen

Het college stelt aan de raad voor om een pilot te starten met buurtbemiddeling, om conflicten tussen inwoners te beëindigen.



Kwaliteit

In 2019 is gestart met een pilot buurtbemiddeling door Beter Buren. De pilot loopt tot eind 2020. Bij het slagen van de pilot doet het college de raad voorstellen gericht op mogelijke structurele inzet van dit instrument. De WOV participeert ook in de pilot. Er hebben inmiddels meerdere bemiddelingen plaatsgevonden.



Tijd

1.1.4 Keurmerk veilig ondernemen voor bedrijven (KVOB) verkennen

Net als voor het bedrijventerrein De Ambacht, starten we ook KVOB-trajecten voor de bedrijventerreinen Bombrak en Skoon.



Kwaliteit

Door personeelwisseling is de verkenning voor de uitrol van het KVOB (Keurmerk Veilig Ondernemen Bedrijven) niet uitgevoerd voor bedrijventerrein Skoon en Bombrak in 2019. De uitrol staat gepland voor medio 2020. Het KVOB traject voor de winkelgebieden en De Ambacht heeft inmiddels zijn eerste ster gehaald. Dit traject wordt voortgezet.



Tijd



Geld

1.2 Handhaving van de openbare orde versterken

Het is belangrijk dat het gemeentelijk beleid en de gemeentelijke regelgeving voor openbare orde en veiligheid actueel zijn. Dit stelt de gemeente en de politie in staat om onder andere drugsoverlast en woonoverlast adequaat te bestrijden. Daarnaast moet er voldoende capaciteit zijn om de openbare orde te handhaven.

1.2.1 Bijzonder opsporingsambtenaren (BOA's) intensiever inzetten

Na aanleiding van de evaluatie van de inzet van de BOA in 2018, wordt een voorstel gedaan tot verdubbeling van de inzetbare uren van de BOA tot 24 uur.

Ook wordt in het kader van het tegengaan van jeugdoverlast en het bij te stellen jeugdbeleid (zie *Programma 3 Sociaal Domein*) onderzocht of inzet van jeugdboa's mogelijk is.



Kwaliteit

De uren voor de BOA zijn uitgebreid naar 24 uur. De extra inzet is noodzakelijk om de BOA ook in het weekend en de avonden te kunnen inzetten en in perioden met extra jeugdoverlast (na de examens) en in de aanloop naar oud en nieuw. Na 20.00 uur is het vereist dat BOA's als duo de straat op gaan.



Tijd

1.2.2 Drugshandel en hennepcultuur bestrijden

Om de drugshandel en hennepcultuur beter te kunnen aanpakken, handelen wij strikt overeenkomstig de gemeentelijke beleidsregels voor toepassing van het zogenoemde *Damoclesbeleid*. Dit beleid maakt het mogelijk om de sluiting van drugspannen in te zetten als instrument om deze praktijken te ontmoedigen.



Kwaliteit

Binnen de regio Zaanstreek-Waterland is in 2019 een projectgroep van start gegaan om het Damoclesbeleid te harmoniseren. Naar verwachting wordt in het 2^e kwartaal 2020 het Damoclesbeleid opgeleverd en kan dit worden vastgesteld..



Tijd

1.2.3 Opstellen van uitvoeringsprogramma integraal veiligheidsplan

Er wordt een 2-jaarlijks uitvoeringsprogramma opgesteld waarin is opgenomen waar het basisteam Zaanstad de komende twee jaar extra op gaat inzetten, naast de going concern taken. Dit wordt ter informatie aan de raad aangeboden.



Kwaliteit



Tijd

Door personeelwisseling is dit niet opgepakt in 2019. Het uitvoeringsplan wordt samen met de gemeente Zaanstad opgesteld en heeft een geldigheidsduur van 2 jaar.

1.2.4 De Algemeen Plaatselijke Verordening (APV) actualiseren

Omdat zowel maatschappelijke omstandigheden als wet- en regelgeving zijn veranderd moet de APV jaarlijks worden geactualiseerd. Ook voor het evenementenbeleid zijn de omstandigheden en wet- en regelgeving gewijzigd. Derhalve wordt ook het evenementenbeleid in 2021 herzien.



Kwaliteit



Tijd

De wijziging van de APV is vastgesteld op 2 maart 2020 en treedt in werking op 8 april 2020

1.2.5 Optreden bij woonoverlast mogelijk maken

Om bij extreme woonoverlast op te kunnen treden, nemen we een artikel op in de Algemeen Plaatselijke Verordening (APV) en stellen we beleid op.



Kwaliteit

Genoemd artikel is meegenomen bij de voorbereiding van de gewijzigde APV



Tijd

Doordat de APV na het verslagjaar 2019 in werking treedt zal er medio 2020 beleid worden opgesteld in het kader van woonoverlast.

1.2.4 Ondermijnende criminaliteit herkennen en bestrijden

Wij zetten in op het herkennen en bestrijden van ondermijnende activiteiten. Dit doen wij onder meer door deel te nemen aan het RIEC (Regionaal informatie- en expertisecentrum) en in te zetten op training voor de ambtelijke organisatie.



Kwaliteit

In 2019 is een ondermijningscasus gestart binnen Oostzaan, welke nog steeds loopt. Ook de RIEC partners zijn hierbij betrokken. De training van de medewerkers heeft er toe geleid dat er meerdere signalen van ondermijning zijn gemeld bij het team openbare orde en veiligheid.



Tijd

1.3 Verkeersveiligheid verbeteren

1.3.1 Zuideinde herinrichten

Om de veiligheid van het Lint te vergroten, stellen we een 30 kilometerzone in en maken we meer ruimte voor voetgangers en fietsers.

 **Kwaliteit**

In 2019 is het Zuideinde heringericht. De oplevering zal plaatsvinden in 2020, de herinrichting voldoet aan de gestelde eisen.

 **Tijd**

In 2019 wordt het Zuideinde opgeleverd. Dit is volgens de planning.

1.3.2 Sluipverkeer op het Lint terugdringen

 **Kwaliteit**

In 2019 is cameratoezicht ingevoerd, wat de hoeveelheid sluipverkeer omlaag heeft gebracht.

 **Tijd**

In 2019 is het project afgerond, voorafgaand aan het project herinrichting Zuideinde.

1.3.3 Onderzoek parkeeropties met meer ruimte voor voetgangers

 **Kwaliteit**

Als de WOV woningen gaat bouwen op de Kerkbuurt, zal met de WOV een project worden opgestart om in overleg meer openbare parkeerruimten te maken.

 **Tijd**

2. Ons leefklimaat is aantrekkelijk en past bij de behoefte van onze inwoners, ondernemers en bezoekers

Voor een aantrekkelijk leefklimaat is een schone en veilige openbare ruimte van belang. Daarnaast staan wij voor duurzame mobiliteit.

2.1 Leefomgeving groener en schoner maken

We zetten in op voldoende groen van hoge kwaliteit en op een schone omgeving zonder zwerfafval.

2.1.1 Kwaliteitsslag maken op het gemeentelijk groen

De plantvakken van de gemeente worden verbeterd of aangepast aan de nieuwe groenstructuurvisie.



Kwaliteit

In 2019 worden in Oostzaan verschillende plantvakken opnieuw aangeplant.



Tijd

2.1.2 Restafval terugdringen

Om onder andere de hoeveelheid restafval terug te dringen binnen onze gemeente en om te voldoen aan de wettelijk opgave, voeren wij acties uit vanuit het landelijk programma VANG. Dit is een stappenplan naar een circulaire economie, waarin – naast afvalscheiding – preventie en het sluiten van grondstofketens belangrijke speerpunten zijn.



Kwaliteit

In 2020 moet de hoeveelheid restafval gedaald zijn naar 100 kilo restafval per inwoner per jaar. Oostzaan zit nog ruim boven. 2019 staat in het teken van de overgang naar een nieuwe dienstverlener. In 2020 zal aan de raad een grondstoffenplan worden voorgelegd waarin maatregelen worden voorgesteld om een daling van het restafval te realiseren. Daarmee zal een aanzienlijke daling van het restafval kunnen worden gerealiseerd.



Tijd

De VANG-doelstelling zal in 2020 nog niet zijn bereikt. In 2020 kunnen maatregelen worden genomen waar een daling mee gerealiseerd kan worden. De raad zal daar besluiten over nemen in het vast te stellen grondstoffenplan.

2.2 Woon- en leefomgeving verbeteren

Om beter aan te sluiten bij de huidige en toekomstige behoeftes van onze inwoners, is het van belang om de straatinrichting - in overleg met de inwoners en ondernemers - te actualiseren.

2.2.1 Groot onderhoud plegen aan de openbare ruimte

Het gaat hierbij om planmatig groot onderhoud aan de wegen, het riool, de openbare verlichting en het groen. Voor 2019 tot 2021 hebben we hiervoor al een planning opgenomen, met kredieten in de begroting.



Kwaliteit

Het Zuideinde was opgenomen in het Wegenbeheerplan 2013-2018 voor groot onderhoud. Gecombineerd met de werkzaamheden ,zijn in 2019 maatregelen aangebracht om de verkeersveiligheid te vergroten. Het Zuideinde is daarmee het

eerste project van het Lint, dat volgens het raadsbesluit "Verkeersveiligheid op het Lint" uit 2017 is aangepast.

In 2019 is het onderzoek gestart naar de kwaliteit en de budgetten van de in het Meerjaren-investeringsplan opgenomen projecten voor Herinrichting. Gelet op de ervaringen bij het Zuideinde en de voorbereidingen van de Kerkstraat zal worden gekeken of bestaande investeringskredieten geactualiseerd moeten worden.

 **Tijd**

De herinrichting van het Zuideinde zou oorspronkelijk in 2016 zijn gedaan. Door grote bouwactiviteiten van Klein Twiske en omdat gekozen is voor een uitgebreid onderzoek naar de verkeersveiligheid op het Lint, met bewonersparticipatie is het uiteindelijk 2019 geworden.

 **Geld**

2.2.2 Herinrichtingen uitvoeren

Het Zuideinde is ingericht tot 30 km/u-zone, vanaf de Lisweg tot het gemeentehuis.

 **Kwaliteit**

Het Zuideinde is volgens de randvoorwaarden heringericht.

 **Tijd**

Het Zuideinde is later uitgevoerd dan gepland. Dit heeft te maken met bouwwerkzaamheden in Oostzaan en omdat het ontwerp voor de herinrichting pas eind 2018 was afgerond. Dit proces is met uitgebreide bewonersparticipatie geweest.

2.2.3 Duurzame vormen van mobiliteit stimuleren

Om de verkeersveiligheid te vergroten en de belasting op het milieu (CO₂-uitstoot) te verminderen, doen we onderzoek naar extra fietsroutes met een goede aansluiting op het bestaande hoofdnet voor fietsers. We stimuleren het gebruik van de bus, door fietsparkeerplaatsen aan te leggen bij de haltes. We bieden voldoende oplaadplekken voor elektrische auto's.

 **Kwaliteit**

 **Tijd**

Wat heeft het gekost?

	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019	Vershil 2019
402 Openbare orde en veiligheid	148.779	162.421	172.354	-9.933
404 Veiligheidsregio Zaanstreek Waterland	670.308	666.754	645.316	21.438
502 Recreatie en toerisme	54.917	38.022	37.918	104
601 Waterbeheer, baggeren en schoeiing	123.208	90.572	125.745	-35.173
603 Openbaar groen	469.460	452.331	494.871	-42.540
604 Verhuur volkstuinten	1.091	770	861	-91
605 Afval	1.158.061	1.387.347	1.514.728	-127.381
606 Riolerings	1.279.915	1.282.180	1.275.461	6.719
607 Milieu	274.314	366.329	277.966	88.363
608 Begraafplaats	132.899	173.465	170.121	3.344
610 Gebouwenbeheer	166.546	208.455	201.052	7.403
715 Dierenwelzijn	11.478	16.361	17.148	-787
801 Bruggen	186.923	185.507	166.687	18.820
803 Openbare verlichting	139.941	162.956	127.987	34.969
804 Wegen	1.004.473	958.248	930.671	27.577
806 Straatmeubilair	45.159	42.128	37.472	4.656
9903 Gemeentewerf	190.983	220.496	216.727	3.769
9909 De Kunstgreep	891.553	847.627	825.904	21.723
Totaal lasten	6.950.007	7.261.969	7.238.987	22.982
402 Openbare orde en veiligheid	-	-	2.667	2.667
404 Veiligheidsregio Zaanstreek Waterland	28.756	20.438	-	-20.438
601 Waterbeheer, baggeren en schoeiing	25.000	-	-	-
603 Openbaar groen	36.919	103.600	144.578	40.978
604 Verhuur volkstuinten	849	1.000	1.190	190
605 Afval	1.182.184	1.243.100	1.237.116	-5.984
606 Riolerings	1.270.782	1.315.200	1.308.482	-6.718
607 Milieu	3.206	30.947	-	-30.947
608 Begraafplaats	102.502	125.000	135.367	10.367
610 Gebouwenbeheer	285.648	149.813	192.890	43.077
801 Bruggen	55.682	-	7.990	7.990
804 Wegen	35.758	34.500	79.782	45.282
9903 Gemeentewerf	190.983	220.496	216.727	-3.769
9909 De Kunstgreep	605.249	591.183	560.943	-30.240
Totaal baten	3.823.519	3.835.277	3.887.731	52.454
Saldo programma	3.126.488	3.426.692	3.351.256	75.436

9-jul-2020 9:17:10

Verschillen analyse

Hieronder leest u een toelichting van de verschillen groter dan €25.000 van de producten ten opzichte van de begroting 2019.

Product	Verschil	Toelichting
Waterbeheer, schoeiing en baggeren	Uitgaven 35 (N)	Op het gebied van waterbeheer en beschoeiingen zijn extra kosten gemaakt om de watergangen te kunnen maaien en schouwen.
Openbaar groen	Uitgaven 42 (N) Inkomsten 40 (V)	Door de verkoop van diverse stukjes snippergroen zijn extra inkomsten gerealiseerd van € 40.000,-. De extra uitgaven hebben betrekking op het extra onderhoud van de bomen. In 2019 is het contract voor onderhoud van het groen opnieuw aanbesteed. De aanbesteding is gewonnen door Werkom. Er waren meerdere inschrijvers en Werkom had de beste inschrijving gedaan. Per 1 maart 2020 is het contract daadwerkelijk ingegaan. De medewerkers in het groenonderhoud van Werkom blijven daardoor ook werken op het eigen grondgebied.
Afval	Uitgaven 127 (N)	Als gevolg van de extreme verhoging van de afvalbelasting, over het ingeleverde huishoudelijk afval, zijn de kosten overschreden. Bij het opstellen van de begroting is hier rekening mee gehouden, en is het tarief voor de afvalstoffenheffing verhoogd, maar de werkelijke kosten zijn fors hoger.
Riool	Uitgaven 88 (V)	Door effectief onderhoud is een besparing gerealiseerd op de onderhoudsbudgetten. Dit voordeel op de uitgaven wordt toegevoegd aan de egalisatievoorziening van het riool.
Openbare verlichting	Uitgaven 35 (V)	Dit bedrag komt voort uit lagere kapitaallasten. Bij het opstellen van de begroting zijn de volledige kapitaallasten opgenomen uit het investeringskrediet voor duurzame verlichting. In 2019 is de verlichting op het Zuideinde vervangen.
Wegen	Uitgaven 27 (V) Inkomsten 45 (V)	Het voordeel op de kosten is tweeledig. Allereerst een voordeel op de kapitaallasten, vanwege uitstel van projecten in het kader van de herinrichting Kerkstraat en verkeersmaatregelen 30 km. Daarnaast lagere kosten op de onkruidbestrijding. De inkomsten komen voort uit de vergoedingen van nutsbedrijven, die conform de legesverordening worden afgedragen aan de gemeente. Het bedrag is gebaseerd op het aantal vierkante meters aan reparatiewerk van ondergrondse leidingen.
Milieu	Uitgaven 88 (V) Inkomsten 30 (N)	In de begroting was rekening gehouden met de subsidieontvangst inzake verduurzaming bestaande bouw. Deze subsidie is niet ontvangen in 2019, en daarmee ook niet besteedt in 2019. Daarnaast zijn de begrote bedragen voor energietransitie en duurzaamheid niet uitgegeven in 2019. Door middel van besluit bij de resultaatbestemming 2019 zal aan de raad worden gevraagd om deze budgetten mee te nemen naar 2020 voor latere uitvoering.
Gebouwenbeheer	Inkomsten 43 (V)	De aangekochte woningen onder de hoogspanningsmasten worden verhuurd door de WOV. Met deze huurinkomsten is bij het opstellen van de begroting geen rekening gehouden. Deze woningen mogen maximaal 2 jaar worden verhuurd.
Kunstgreep	Inkomsten 30 (N)	Minder inkomsten dan begroot vanuit de opbrengst van de diverse verhuurbare zalen in de Kunstgreep aan derden. Ook de huurinkomsten van sporthal De Greep zijn lager dan begroot. 'bij het opstellen van de begroting 2021 moet worden gezien of deze lagere inkomsten een structureel karakter krijgen.

(Bedragen x €1.000)

Reserves

Stand reserves per 31-12	Rekening 2018	Begroting 2019 na wijziging	Rekening 2019
Bestemmingsreserve handhaving	18.000	18.000	18.000
Reserve Onderhoud Gebouwen	814.416	814.416	850.981
Reserve asfalteren Zuideinde	66.675	10	10
Reserve projecten en openbaar groen	-	540.000	467.310
Reserve onderhoud bruggen	83.316	53.316	118.835
Bestemmingsreserve Verkoop oude vrachtwagen tbv nieuwe 785152	39.721	15.221	39.721
Reserve infrastructuur	25.000	25.000	25.000
Totaal reserves	1.047.128	1.465.963	1.519.857

9-jul-2020 9:16:14

Toelichting op de reserves

Toelichting op reserves

Reserve	Verklaring verschil ten opzichte van begroting	Toelichting
Reserve onderhoud gebouwen	Uitgaven 35 (V)	De jaarlijkse budgetten zijn gebaseerd op een gemiddeld budget voor onderhoud gemeentelijke gebouwen, gebaseerd op de onderhoudsplanning. Jaarlijks worden de afwijkingen ten opzichte van dit budget gemuteerd op de reserve onderhoud gebouwen.
Reserve projecten en openbaar groen	Inkomsten 70 (N)	In het voorjaarsbericht 2019 is de geplande verkoop van de schoolwoningen opgenomen, waarbij de meeropbrengst uit de verkoop in een aparte reserve is gestort ten behoeve van projecten en openbaar groen.
Reserve onderhoud bruggen		De gemiddelde budgetten zijn gebaseerd op een gemiddeld budget voor onderhoud van de bruggen, gebaseerd op de onderhoudsplanning. Jaarlijks worden afwijkingen ten opzichte van dit budget gemuteerd op de reserve onderhoud gebouwen.
Reserve verkoop oude vrachtwagen	Uitgaven 14 (V)	Deze reserve is destijds ontstaan uit de opbrengstwaarde van ingeruilde transportmiddelen. De geplande onttrekking 2019 heeft niet geplaatst.

(Bedragen x €1.000)

Voorzieningen

Stand voorzieningen per 31-12	Rekening 2018	Begroting 2019 na wijziging	Rekening 2019
Voorziening egalisatie riolering	373.479	373.479	454.812
Voorziening Sporttoestellen De Greep	4.000	8.000	8.000
Voorziening bezwaarschriften riool	230.403	230.403	230.403
Voorziening egalisatie afval	15.000	15.000	15.000
Voorziening inrichting theaterzaal	500	19.000	19.000
Totaal voorzieningen	623.382	645.882	727.215

9-jul-2020 9:15:48

Toelichting op voorzieningen

Toelichting op voorzieningen

	Verklaring verschil ten opzichte van de begroting	Toelichting
Voorziening egalisatie riolering		Conform de voorschriften van de BBV wordt jaarlijks het efficiencyvoordeel op het product riolering toegevoegd aan deze voorziening.

(Bedragen x €1.000)

Kengetallen

Omschrijving	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019
Aantal verwijzing Halt per 10.000 jongeren (Bron: bureau Halt)	n.b.*	137	
Aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners (Bron: CBS)	0,5	0	
Aantal geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners (Bron: CBS)	3,2	0	
Aantal diefstallen uit woningen per 1.000 inwoners (Bron: CBS)	2,2	3,0	
Aantal vernielingen en beschadigingen in openbare ruimte per 1.000 inwoners (Bron: CBS)	n.b.*	5	
Omvang huishoudelijk restafval aantal kg per inwoner (Bron: CBS)	n.b.	190	
% hernieuwbare elektriciteit (Bron: RWS)	n.b.	n.b.	

Programma 6 - Bestuur en organisatie

Waar gaat dit programma over?

In dit programma leest u de doelen, acties en de raming van de uitgaven en inkomsten van de activiteiten die de gemeente Oostzaan ontplooit op de terreinen van de bestuursorganen, communicatie, juridische zaken, kwaliteitszorg, algemene financiële zaken en belastingen.

Wat was onze visie in 2019?

Bestuurlijk zelfstandig blijven is een belangrijk uitgangspunt van dit gemeentebestuur. Als zelfstandige kleine gemeente staan we dicht bij onze inwoners, ondernemers en verenigingen. En met een krachtig en slagvaardig bestuur houden wij ons goed staande in het complexe regionale krachtenveld, waarin schaalvergroting vaak een rol speelt.

Om onze bestuurlijke slagkracht te ondersteunen, hebben we een goed geëquipeerde ambtelijke organisatie nodig.

Wij werken aan de maatschappelijke opgaves, waarbij participatie vooropstaan. Hierbij stellen we ons open op, waarbij helpt dat de lijnen tussen bestuur en samenleving kort zijn.

Met een solide begroting van inkomsten en uitgaven vangen we bestaande en nieuwe taken voldoende op. We maken hierbij keuzes wat we doen en wat we niet doen. Er zijn namelijk altijd meer wensen dan dat we middelen ter beschikking hebben. We vinden het belangrijk een evenwichtig risicomanagement te voeren, omdat de omgeving continu verandert en steeds complexer wordt. We zoeken hierbij een gezonde balans tussen risico's afwegen en ondernemend zijn.

HEB BEN WE DE GEPL ANDE DOELEN UIT DE BEGROTING 2019 GEREALISEERD?

1. Wij hebben een goed en krachtig gemeentebestuur

Het gemeentebestuur blijft toegankelijk en staat dicht bij inwoners en ondernemers. Een goed en krachtig gemeentebestuur moet keuzes maken, op basis van actuele en volledige informatie en heldere doelen.

1.1 Bestuurlijke besluitvorming verbeteren

We verbeteren de bestuurlijke besluitvorming continu. Hierbij gaat het om de kwaliteit van advisering en de doelmatigheid van het besluitvormingsproces.

1.1.1 Kwaliteit van raads- en collegevoorstellen verbeteren

We beoordelen college- en raadsvoorstellen zowel op inhoud als op duurzaamheid, kwaliteit, financiën, burgerparticipatie en risico's.



Kwaliteit

In 2019 zijn formats hierop aangepast en vindt een integrale kwaliteitstoets plaats op college- en raadsvoorstellen door de redactiecommissie.



Tijd

1.1.2 Kwaliteit verbeteren van het bestuurlijk besluitvormingsproces

In 2019 evalueren we de resultaten van de herinrichting van het proces bestuurlijke besluitvorming.



Kwaliteit

Het project verbetering bestuurlijke besluitvorming is afgerond en evaluatie heeft plaatsgevonden. Resultaten daarvan en het continue verbeteren van de kwaliteit van advisering, ondersteuning en proces zijn ondergebracht maken deel uit van het reguliere werkproces.



Tijd

1.2 Samenwerking in de regio versterken

Wij werken aan complexe en gemeente overstijgende opgaven door krachten te bundelen en kennis te delen binnen de regio.

1.2.1 Bestuurlijk deelnemen aan regionale samenwerkingsverbanden

Als gemeente nemen we actief deel aan regionale samenwerkingsverbanden zoals de Metropoolregio Amsterdam, de samenwerking Zaanstreek-Waterland en samenwerkingsverbanden binnen het sociaal domein. We stellen hierbij prioriteiten, zodat we aan de juiste tafels aanschuiven en meebeslissen.



Kwaliteit

In 2019 is conform de planning ingezet op regionale samenwerking en het versterken daarvan.



Tijd

1.3 Bestuurlijke samenwerking met Wormerland verder vormgeven

Door optimaal samen te werken met Wormerland, wordt de bestuurlijke slagkracht van beide gemeenten groter.

1.3.1 Gemeenschappelijke regeling OVER-gemeenten actualiseren

Beide gemeenten oriënteren zich erop hoe ze optimaal kunnen samenwerken. Het bestuur van Oostzaan maakt in 2019 zichtbaar welke voordelen deze samenwerking biedt voor ons als kleinere gemeente die bestuurlijk dicht bij haar inwoners en ondernemers staat.



Kwaliteit

In de tweede helft van 2019 is zowel door Oostzaan als Wormerland in opdracht van beiden gemeenteraden een zelfevaluatie uitgevoerd. Resultaten worden in januari 2020 aangeboden aan de provincie Noord-Holland en gepubliceerd. Daarnaast is in 2019 veel bestuurlijke aandacht geschonken aan de uitvoering van de binnen OVER-gemeenten voorgenomen verbeteringen.



Tijd

In aanleg zou de zelfevaluatie voor de zomer van 2019 worden opgeleverd. Deze planning is niet gehaald.

2. Onze ambtelijke organisatie is doelmatig, doeltreffend en toekomstbestendig

Om bestuurlijk slagvaardig te zijn en te blijven, moeten wij kunnen rekenen op een effectieve en efficiënte ambtelijke organisatie.

2.1 Meer efficiency en effectiviteit door harmoniseren

Door processen en werkwijzen te harmoniseren, kan de gemeenschappelijke ambtelijke organisatie mensen en middelen zo efficiënt mogelijk inzetten. Met harmoniseren bedoelen wij ook dat we bestuurlijke besluitvormingsprocessen in de organisatie op elkaar afstemmen. De gemeenschappelijke organisatie stelt ons in staat te leren van verschillen.

2.1.1 Werkwijzen en processen op elkaar afstemmen



Kwaliteit

In het belang van doelmatige en doeltreffende uitvoering van taken is gezocht naar afstemming en harmonisatie van beleid en proces. Voorbeelden hiervan zijn de harmonisatie van het proces bestuurlijke besluitvorming en de start van het projectmatig opstellen van een dienstverleningsovereenkomst en integriteitstraject 2.0.



Tijd

2.1.2 Gezamenlijke normenkader integriteit uitwerken



Kwaliteit

Het gezamenlijk afgesproken integriteitstraject is projectmatig georganiseerd en in gang gezet.



Tijd

Door overbelaste bestuurlijke agenda's is uitvoering van het traject is uitgesteld tot Q2 2020

2.2 Taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden duidelijker verdelen tussen bestuur en organisatie

De nieuwe organisatiestructuur van OVER-gemeenten noopt het bestuur tot het maken van nieuwe afspraken.

2.2.1 Opdrachtgeverschap versterken van bestuur aan ambtelijke organisatie

Bestuur en ambtelijke organisatie maken afspraken over te behalen resultaten en zijn daarop aanspreekbaar, elk vanuit hun eigen rol en verantwoordelijkheid. Dit maakt het noodzakelijk dat verwachtingen en resultaten specifiekere worden gedefinieerd.



Kwaliteit

Het is bestuur en organisatie in 2019 onvoldoende gelukt om afspraken te maken over te behalen resultaten. Door een verschil van inzicht in directievoering en daarmee in verwachtingen over te leveren kwaliteit is dit doel (nog) niet behaald.

Als positieve resultaten zijn te noemen:

- de activiteitenplanning in de vorm van portfoliomanagement is hersteld;
- de formulering opdrachtgeverschap door de gemeentesecretarissen is door de colleges van Oostzaan en Wormerland vastgesteld.



Tijd

3. Wij zijn financieel gezond

Wij realiseren onze maatschappelijke doelen binnen de beschikbare financiële middelen. Daarbij kijken we ook naar externe financieringsmogelijkheden.

3.1 Onze inkomsten en uitgaven nog beter beheersen

Om de begroting niet te overschrijden, is het belangrijk dat wij inzicht hebben in onze inkomsten en uitgaven. Hierop baseren wij onze budgettaire keuzes.

3.1.1 Reëel begroten en stelselmatig toetsen

We toetsen de geplande doelen en inspanningen op financiële haalbaarheid en sturen gedurende de uitvoering zo nodig tijdig bij.



Kwaliteit

De ambtelijke organisatie heeft in eerste instantie een projectgroep 'Taskforce Sociaal Domein' ingesteld om alle budgetten van het sociale domein (Programma's 3 en 4) kritisch tegen het licht gehouden. Vervolgens is dezelfde opdracht, het realistischer begroten, verbreed naar de budgetten van de andere programma's. Met de uitkomsten

uit deze beiden projecten is de begroting 2019 zo realistisch en actueel mogelijk bijgesteld in het Voorjaarsbericht 2019.

■ **Tijd**

3.1.2 Extra inkomsten verkrijgen en kosten beperken

Wij onderzoeken actief de mogelijkheden van subsidies en kostendeling.

■ **Kwaliteit**

Ook in 2019 hebben wij subsidies ontvangen voor onze werkzaamheden, vanuit de vervoerregio en vanuit de provincie. Deze zijn verantwoord op de desbetreffende programma's. Het actief zoeken naar subsidiemogelijkheden is onderdeel van een continue proces en zal zijn doorgang vinden in 2020,

■ **Tijd**

3.2 Risicomanagement versterken

Wij streven naar een gezonde balans tussen risico's afwegen en ondernemend zijn.

3.2.1 Evenwichtig risicomanagement voeren

■ **Kwaliteit**

Het beoordelen van risico's en formuleren van beheersmaatregelen maakt deel uit van de begrotingscyclus (going concern taken).

Vertrek van de business controller aan het begin van het jaar en het niet kunnen opvullen van de vacature noopte de ambtelijke organisatie ertoe van 'risicomanagement' een project te maken. De beoogde verbeterslag is daarmee nog niet afgerond in 2019.

Hoewel het in 2019 niet gelukt is om een Concerncontroller aan te stellen hebben we wel een controller op het Sociaal Domein gehad. Zij heeft een grote bijdrage geleverd aan het monitoren en beheersen van de kosten binnen Jeugd Specialistisch. Hoewel jeugd een lastig te voorspellen kostenpost blijft zijn we hier qua risicobeheersing sprongen op vooruitgegaan ten opzichte van 2018.

De belangrijkste risico's staan beschreven in de begrotingen, samen met de beheersmaatregelen. Deze worden periodiek gemonitord.

■ **Tijd**

Wat heeft het gekost?

	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019	Vershil 2019
101 Bestuursorganen	541.577	480.584	718.562	-237.978
102 Regionale samenwerking	28.186	61.854	29.957	31.897
103 Representatie	22.049	16.900	19.948	-3.048
105 Burgerparticipatie en communicatie	49.184	55.775	42.165	13.611
107 Juridische beleidskaders	68.905	50.000	66.143	-16.143
108 Klachten en bezwaarschriften	1.901	9.452	6.109	3.343
110 Financieel beleid	63.814	25.228	28.379	-3.151
113 Griffie	336.784	410.186	423.979	-13.793
114 Rekenkamer	16.404	18.650	15.737	2.913
901 Financiering	-270.571	-66.414	-247.201	180.787
902 Belastingen	146.329	142.776	157.365	-14.589
903 Algemene uitkering	24.436	25.078	23.565	1.513
904 Algemene baten en lasten	-313.883	-283.883	-196.527	-87.356
9901 Salaris- en vergoedingenadministratie	2.302.766	3.174.047	3.174.013	34
9904 Verzekeringen / schades	24.817	22.300	24.968	-2.668
9905 Kwaliteitszorg	-	8.000	7.325	675
9906 Financieel beheer	4.629	4.700	6.148	-1.448
9908 Documentaire informatievoorziening	28.778	27.500	28.323	-823
Totaal lasten	3.076.104	4.182.733	4.328.956	-146.223
101 Bestuursorganen	12.427	10.000	16.801	6.801
107 Juridische beleidskaders	-	-	35	35
113 Griffie	36.627	30.000	54.527	24.527
901 Financiering	128.813	158.580	164.241	5.661
902 Belastingen	2.688.734	2.695.800	2.870.924	175.124
903 Algemene uitkering	10.594.513	11.416.539	11.617.254	200.715
9901 Salaris- en vergoedingenadministratie	-	710.953	710.953	-
Totaal baten	13.461.114	15.021.872	15.434.735	412.863
Saldo programma	-10.385.010	-10.839.139	-11.105.779	266.640

9-jul-2020 9:16:21

Verschillen analyse

Hieronder leest u een toelichting van de verschillen groter dan €25.000 van de producten ten opzichte van de begroting 2019.

Product	Vershil	Toelichting
Bestuursorganen	Uitgaven 240 (N)	Vanuit de pensioenadministratie wordt een verhoging van de voorziening pensioenen oud-bestuurders doorgevoerd. Gelet op de lage rentestand, wordt de bijdrage vanuit de gemeente groter aan de voorziening, om uiteindelijk aan de pensioenverplichting te kunnen voldoen.

Regionale samenwerking	Uitgaven 32 (V)	Vanuit de Metropool Regio Amsterdam zijn activiteiten begroot in het kader van de regionale samenwerking. Deze activiteiten zijn vertraagd. Deze activiteiten worden gefinancierd door een onttrekking aan de reserve, deze onttrekking heeft niet plaatsgevonden.
Financiering	Uitgaven 129 (V)	Op dit product worden de dividendinkomsten verantwoord. Deze zijn conform najaarsbericht ontvangen. De lage rentestand geeft een voordeel ten opzichte van de begrote rente van € 30.000,-. Het restant komt voort uit de hulpkostenplaats bijdrage OVER gemeenten. Hier wordt de bijdrage aan OVER verdeeld over alle programma's, volgens de urenverdeling, conform begroting.
Griffie	Inkomsten 24 (V)	Vanuit de GR OVER-gemeenten wordt een vergoeding ontvangen voor de ondersteuning van de griffie, op basis van de werkelijke salariskosten.
Algemene baten en lasten	Uitgaven 87 (V)	Aan de producten Afval en Riool worden de werkelijk betaalde BTW bedragen doorbelast, in het kader van de kostendekkendheid. De werkelijk betaalde BTW is lager dan begroot. Dit voordeel is een administratieve boeking, welke uiteindelijk wordt verantwoord op de producten riool en afval.
Belastingen	Inkomsten 175 (V)	Het positieve verschil op de gemeentelijke belastingen komt voort uit meer opbrengsten dan begroot. de opbrengsten voor de OZB zijn opgehoogd met 2,4% conform kadernota 2019. Voor wat betreft de OZB is een extra bedrag van € 55.000,- gerealiseerd voor 2019, alsmede een nagekomen opbrengst van € 40.000 voor 2018. Dit komt voort uit de afwikkeling van bezwaarschriften op de WOZ waarden. Aan precario belasting wordt een extra opbrengst gerealiseerd van € 30.000,- op basis van ondergrondse leidingen, en aan toeristenbelasting een extra opbrengst van € 35.000,- op basis van het aantal overnachtingen.
Algemene uitkering	Inkomsten 201 (V)	Vanuit de decembercirculaire 2019 wordt een extra bedrag aan Algemene Uitkering ontvangen. Dit bedrag is als volgt opgebouwd: Klimaat en transitie warmte € 202.101 Klimaatmiddelen wijkaanpak € 9.997 Klimaatmiddelen energieloketten € 25.000 Hoeveelheidsverschillen € 14.406 Overige, en accres € - 60.096 De extra inkomsten zijn voornamelijk gebaseerd op klimaatmaatregelen. Bij de resultaatbestemming van het jaarrekeningresultaat wordt hiermee rekening gehouden. Daarnaast is de post onvoorzien € 30.000 niet ingezet in 2019.

(Bedragen x €1.000)

Reserves

Stand reserves per 31-12	Rekening 2018	Begroting 2019 na wijziging	Rekening 2019
Algemene reserve	3.447.409	3.108.774	3.398.239
Reserve MRA (Metropool Regio Amsterdam)	52.045	26.000	52.045
Reserve wachtgeld huidige wethouders	41.587	41.587	41.587
Totaal reserves	3.541.041	3.176.361	3.491.871

9-jul-2020 9:15:43

Toelichting op reserves

Reserve	Mutatie	Toelichting
Algemene Reserve	Inkomsten 289 (N)	Alle mutaties conform begroting of raadsbesluit hebben plaatsgevonden. Ten opzichte van de uitkomsten van de begroting, is

		het verschil te verklaren door de saldi uit het voorjaarsbericht en het najaarsbericht. Het najaarsbericht sluit met een begrotingstekort van € - 285.396,-. Dit bedrag is nog niet verrekend met het jaarrekeningsaldo, en ook nog niet onttrokken aan de Algemene Reserve.
MRA (Metropool Regio Amsterdam)	Uitgaven 26 (V)	Vanuit de Metropool Regio Amsterdam zijn activiteiten begroot in het kader van de regionale samenwerking. Deze activiteiten zijn vertraagd. De onttrekking aan de reserve heeft niet plaatsgevonden.

Bedragen x €1.000)

Voorzieningen

Stand voorzieningen per 31-12	Rekening 2018	Begroting 2019 na wijziging	Rekening 2019
Voorziening pensioenen wethouders	1.333.630	1.383.630	1.577.024
Totaal voorzieningen	1.333.630	1.383.630	1.577.024

9-jun-2020 9:15:36

Toelichting op voorzieningen

Reserve	Mutatie	Toelichting
Voorziening pensioenen oud-bestuurders	Uitgaven 194 (N)	Vanuit de pensioenadministratie wordt een verhoging van de voorziening pensioenen oud-bestuurders doorgevoerd. Gelet op de lage rentestand, wordt de bijdrage vanuit de gemeente groter aan de voorziening, om uiteindelijk aan de pensioenverplichting te kunnen voldoen. De toevoeging aan de reserve bedraagt € 243.394,-, in de begroting was rekening gehouden met € 50.000,-.

(Bedragen x €1.000)

Kengetallen

Omschrijving	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019
Gemiddelde WOZ waarde x €1.000 (Bron: CBS)*	284	275	325
Gemiddelde woonlasten eenpersoonshuishouden (Bron: COELO)*	838	848	895
Gemiddelde woonlasten meerpersoonshuishouden (Bron: COELO)*	856	877	958
Formatie (aantal fte's per 1.000 inwoners) (Bron: eigen administratie)	0,58	0,61	0,61
Bezetting (aantal fte's per 1.000 inwoners) (Bron: eigen administratie)	0,58	0,61	0,61

Apparaatskosten per inwoner (Bron: eigen begroting)	€ 554	€ 581	€ 559
Externe inhuur (kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen) (Bron: eigen begroting)	8,6%	1%	5%
Overhead (% van de totale lasten) (Bron: eigen begroting)	11%	13%	14%

Programma 40 - Mutaties in reserve

Waar gaat dit programma over?

In de BBV voorschriften wordt voorgeschreven dat alle mutaties op reserves via een apart programma lopen. Hiermee wordt voorkomen dat mutaties op reserves rechtstreeks op de diverse programma's wordt geboekt, waarmee hiermee de beoogde transparantie wordt omzeild.

Er wordt een aansluiting gemaakt tussen het eigen vermogen op 1 januari 2019 en de stand van het eigen vermogen per 31 december 2019.

Het verschil hiertussen zijn alle mutaties op reserve gedurende het boekjaar, waarvoor de raad een besluit heeft moeten nemen.

Hierbij de aansluiting:

	2019
Saldo eigen vermogen per 31 december 2018	5.007.861,-
Bij: rekeningresultaat 2018	4.069,-
Bij: saldo van alle reservemutaties, zie financieel overzicht hieronder	1.085.463,-
Af: saldo van alle reservemutaties, zie financieel overzicht hieronder	549.613,-
Saldo eigen vermogen per 31 december 2019	5.547.780,-

Conclusie:

De mutatie in het eigen vermogen sluit aan met deze boekingen, zoals opgenomen in het financiële systeem (BBV functie 980). Bovengenoemd schema is inclusief het rekeningresultaat 2018.

Overzicht van alle mutaties op de reserves, per programma

	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019	Verschil 2019
99402 Mutaties in reserves: Programma 2 Ruimtelijke ordening	-	-	40.536	-40.536
99403 Mutaties in reserves: Programma 3 Sociaal domein	66.443	243.312	243.312	-
99405 Mutaties in reserves: Programma 5 Leefomgeving	140.871	540.000	539.394	606
99406 Mutaties in reserves: Programma 6 Bestuur en organisatie	442.256	338.160	262.221	75.939
Totaal lasten	649.570	1.121.472	1.085.463	36.009
99401 Mutaties in reserves: Programma 1 Dienstverlening	-	2.500	2.500	-
99402 Mutaties in reserves: Programma 2 Ruimtelijke ordening	-	13.000	-	-13.000
99403 Mutaties in reserves: Programma 3 Sociaal domein	271.000	212.000	164.988	-47.012
99405 Mutaties in reserves: Programma 5 Leefomgeving	101.665	96.665	66.665	-30.000
99406 Mutaties in reserves: Programma 6 Bestuur en organisatie	728.179	727.340	315.460	-411.880
Totaal baten	1.100.844	1.051.505	549.613	-501.892
Saldo programma	-451.274	69.967	535.850	-465.883

12-okt-2020 17:34:23

Paragrafen

Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit en alle risico's waarvoor we geen maatregelen hebben getroffen, maar die voor de financiële positie van onze gemeente wel van materiële betekenis kunnen zijn. Onder weerstandscapaciteit verstaan we de middelen en mogelijkheden waarover we beschikken om niet-begrote kosten te dekken. Denk hierbij aan de algemene reserve en de onbenutte belastingcapaciteit. We houden als ondergrens 10 % van het uitgavenniveau van de jaarbegroting aan als de norm voor het weerstandsvermogen. Dit bedrag dient in de algemene reserve aanwezig te zijn. In deze paragraaf vindt u een inventarisatie van de weerstandscapaciteit, de risico's en het beleid dat wij op dit gebied voorstaan.

Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

Gelet op het raadsbesluit van 23 maart 2009 wordt voor de bepaling van de weerstandscapaciteit uitsluitend gekeken naar de post onvoorzien en de algemene reserve.

Post onvoorzien

Voor de post onvoorzien is een bedrag van €30.000,- vastgesteld.
(amendement 38 bij de begrotingsbehandeling 3 november 2014)

Algemene reserve

De Algemene reserve is het vrij besteedbare eigen vermogen van de gemeente. Deze reserve heeft als belangrijkste functie het vormen van een buffer voor financiële tegenvallers. Tekorten op de jaarrekening komen ten laste van de Algemene Reserve, en overschotten komen ten gunste van de Algemene Reserve.

Algemene reserve per 01-01-2019	3.447.409
Bij: rekeningresultaat conform resultaatbepaling 2018	4.069
Bij: conform de begroting de inkomsten precario	262.221
Af: RV19/01 inzake de integrale toegang	- 100.000
Af: RV 18/32 incidentele bijdragen aan OVER-gemeenten	- 215.460
Algemene reserve per 31-12-2019, exclusief rekeningresultaat 2019	3.398.239

(bedragen in Euro's)

Risico's

In de begroting 2019 zijn de ons toen bekende risico's zo goed mogelijk gekwantificeerd. Dit heeft geleid tot de volgende tabel:

Risico kans	percentage	Risico
0	5%	zeer laag
1	25%	laag
2	50%	ruim

3	75%	hoog
4	100%	zeer hoog

Programma	Risico	Financieel belang	kans	Reken%	Risico bedrag Incidenteel	Risico bedrag Structureel
Dienstverlening	Digitale Agenda 2020	50	2	50	25	
Ruimtelijke ontwikkeling	Planologische procedures	50	2	50		25
Sociaal Domein	Inkomensvoorziening	100	2	50		50
	Participatie	150	1	25		38
	Jeugdhulp	600	3	75		450
	Verstrekkingen sociaal domein	200	1	25		50
Maatschappelijke participatie	Beheer sportcomplexen en BTW	50	2	50	25	
	Leerlingenvervoer	50	2	50		25
Leefomgeving	Gladheidsbestrijding	80	2	50		40
	Huurinkomsten Kunstgreep	50	1	25		13
	Baggerdepot	50	3	75	38	
	Juridische procedures	100	2	50	50	
Bestuur en Organisatie	Gemeentegaranties	100	1	25		25
	Algemene uitkering	200	2	50		100
	Bedrijfsvoering van de ambtelijke organisatie					
Paragrafen	Verbonden partijen	150	1	25		38
	Flexibilisering Jeugdgezondheidszorg	50	2	50		25
Totaal					138	879

(Bedragen x € 1.000,-)

Terugkijkend op het jaar 2019 naar welke zaken daadwerkelijk hebben geresulteerd in (negatieve) financiële effecten, komen wij tot het volgende overzicht:



Inkomensvoorziening	Maatregelen zijn effectief waardoor risico zich niet heeft voorgedaan.
Participatie	Maatregelen zijn effectief waardoor risico zich niet heeft voorgedaan.
WMO	De beheersmaatregelen zijn achteraf gebleken niet voldoende geweest. Vanwege meerdere oorzaken is het budget overschreden. De landelijke maatregel om het abonnementstarief voor huishoudelijke hulp te verlagen en detoename op het aangepast vervoer als gevolg van de landelijke trend, die samenhangt met de vergrijzing zijn de belangrijkste oorzaken waardoor de lasten op WMO over de begroting heen gegaan.
Jeugd	Het risico heeft zich voorgedaan. De groei in aantal cliënten van 2019 ten opzichte van 2018 heeft hier mede voor gezorgd. Daarnaast heeft er minder uitstroom plaats gevonden van een aantal dure cliënten naar de WLZ door de verlengde jeugdwet. We zien dat de beheersmaatregel "Starten in het goedkopere B segment" goed is uitgevoerd. Echter heeft dit, door de groei van kinderen in de zorg, niet de totale kosten kunnen verlagen. Administratief hadden zowel gemeenten als aanbieders het beter op orde waardoor we in het voorjaars- en najaarsbericht konden bijstellen naar een realistischere begroting. Echter bleek dit eind 2019 nog niet voldoende.
Baggerdepot	Het depot is gesaneerd in 2017en niet meer in gebruik. Het risico bestaat, dat het alsnog vrij van begroeiing moet worden opgeleverd.
Sporthal Oostzaan	Het risico heeft zich niet voorgedaan. Door het opnemen van een garantiesubsidie in de begroting, is het de intentie om de sporthal geen negatief rekeningresultaat te laten behalen.
Juridische procedures	Het budget voor juridische procedures is aangepast in het najaarsbericht 2019. Door het aantal lopende juridische procedures is het budget overschreden.
Algemene Uitkering	Het definitieve accres, waarop de Algemene Uitkering 2019 is gebaseerd, wordt vastgesteld in 2020. Hiermee is bij het opstellen van de jaarrekening 2019 nog geen rekening gehouden.

Financiële Kengetallen

Uitbreiding BBV (Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten)

Met ingang van 2016 is het BBV uitgebreid. Een onderdeel daarvan is al vanaf de begroting 2016 van kracht, namelijk het opnemen van een aantal verplichte financiële kengetallen die meer zicht moeten geven over de financiële positie en de vergelijkbaarheid daarvan met andere gemeenten.

Netto schuldquote

De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

Netto schuldquote (bedragen x €1.000,-)	31-12-2018 jaarrekening	31-12-2019 begroting	31-12-19 rekening
A Vaste schulden	28.996	27.600	27.792
B Netto vlottende schuld	1.292	5.057	978

Netto schuldquote (bedragen x €1.000,-)	31-12-2018 jaarrekening	31-12-2019 begroting	31-12-19 rekening
C Overlopende passiva	763	1.259	0
D Financiële Activa (excl verstr. leningen)	1.207	1.195	1.213
E Uitzettingen < 1 jaar	2.208	5.817	3.145
F Liquide middelen	148	147	176
G Overlopende activa	638	30	144
H Totale baten excl. Mutaties reserves	19.642	20.086	22.364
Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H*100%	136.70 %	133.06 %	107,73%

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Om inzicht te verkrijgen in hoeverre sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven. Op die manier wordt duidelijk in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast.

Netto schuldquote (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2018 jaarrekening	31-12-2019 begroting	31-12-19 rekening
A Vaste schulden	28.996	27.600	27.792
B Netto vlottende schuld	1.292	5.057	978
C Overlopende passiva	763	1.259	0
D Financiële Activa (incl verstr. leningen)	1.207	1.623	1.666
E Uitzettingen < 1 jaar	2.208	5.817	3.145
F Liquide middelen	148	147	176
G Overlopende activa	638	30	144
H Totale baten excl. Mutaties reserves	19.642	20.086	22.364
Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H*100%	136.70 %	130.93 %	105,70%

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Deze ratio geeft aan het Eigen Vermogen als percentage van het Totale Vermogen.

Hoe hoger de solvabiliteit, hoe beter de financieringspositie van de gemeente.

Solvabiliteitsratio (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2018 jaarrekening	31-12-2019 begroting	31-12-19 rekening
A Eigen vermogen	5.012	4.986	5.547
B Balanstotaal41.195	38.010	40.745	38.788
Solvabiliteit (A/B) x 100%	13,19 %	12,24 %	14,30 %

Kengetal grondexploitatie

De afgelopen jaren is gebleken dat grondexploitatie een forse impact kan hebben op de financiële positie van een gemeente. De boekwaarde van de voorraden grond is van belang, omdat deze waarde moet worden terugverdiend bij de verkoop. De accountant beoordeelt ieder jaar of de gronden tegen een actuele waarde op de balans zijn opgenomen.

Zoals uit onderstaand staatje blijkt, is er in Oostzaan geen sprake van hoge boekwaarden van grondexploitatie ten opzichte van de exploitatie (in dit geval totale baten).

Grondexploitatie (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2018 jaarrekening	31-12-2019 begroting	31-12-18 rekening
A Niet in expl. Genomen bouwgronden	0	0	0
B Bouwgronden in exploitatie	90	0	0
C Totale baten (excl. Mutaties res)	19.195	0	0
Grondexploitatie (A+B)/C x 100%	0,47 %	0,00 %	0,00 %

Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Een begroting waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is meer flexibel dan een begroting waarbij structurele baten en lasten in evenwicht zijn.

Structurele exploitatieruimte (bedragen x € 1.000,-)	31-12-2018 jaarrekening	31-12-2019 begroting	31-12-19 rekening
A Totale structurele lasten	19.642	20.044	21.761
B Totale structurele baten	19.195	20.086	22.364
C Totale str. Toevoegingen aan reserves	645	150	0
D Totale str. Onttrekkingen aan reserves	1.097	320	0
E Totale baten excl. Mut reserves	19.195	20.086	22.364
Str. Exploitatieruimte ((B-A)+(D-C))/E x 100%-1.95	0,03 %	1,06 %	2,70 %

Belastingcapaciteit: Woonlasten meerpersoonshuishouden

De ruimte die een gemeente heeft om zijn belastingen te verhogen wordt vaak gerelateerd aan de totale woonlasten. Onder de woonlasten worden verstaan de OZB, de rioolheffing en de reinigingsheffing voor een woning met gemiddelde WOZ-waarde in die gemeente. De belastingcapaciteit van gemeenten wordt daarom berekend door de totale woonlasten meerpersoonshuishouden in jaar t te vergelijken met het landelijk gemiddelde in jaar t-1 en uit te drukken in een percentage.

Belastingcapaciteit	31-12-2018	31-12-2019	31-12-19
Woonlasten meerpersoonshuishouden	jaarrekening	begroting	rekening
A OZB lasten bij gezin met gem. WOZ *	277	284	285
B Rioolheffing bij gezin met gem. WOZ	287	294	294
C Afvalstoffenheffing voor een gezin	292	299	299
D Evt. heffingskorting	0	0	0
E Totale woonlasten gemiddelde WOZ	856	877	878
F Woonlasten landelijk gemiddelde (T-1) **	723	730	721
Woonlasten tov. Landelijk gemiddelde ervoor (E/F) x 100 %	118.39%	120.14%	121,77%

*) Bij de OZB-lasten is uitgegaan van de gemiddelde WOZ-waarde (€ 271.000,-), tegen het eigenaartarief. Hierin is dus niet meegenomen dat een deel van de gezinnen geen eigen woning heeft. Niet bekend is hoe dit bij de landelijk gemiddelde woonlasten is verwerkt.

**) De woonlasten van het gemiddelde zijn gebaseerd op de woonlasten van het jaar voorafgaand aan onze jaarcijfers. De gemeentelijke lasten 2019 worden afgezet tegen het landelijk gemiddelde over 2018. Recente cijfers 2019 zijn niet beschikbaar.

Paragraaf Financiering

In de BBV (Besluit Beheer en Verantwoording Provincies en gemeenten 2014) is een paragraaf financiering voorgeschreven voor zowel de begroting als de jaarrekening. Deze dient voor transparantie van de treasuryfunctie (financiering) van decentrale overheden. In deze paragraaf worden zo duidelijk mogelijk de plannen, feiten en visie over financiering uiteengezet. De Wet Financiering Decentrale Overheden (wet FIDO) schept een duidelijker kader voor de treasuryfunctie en levert een bijdrage aan de kredietwaardigheid van de openbare lichamen en bevordert de transparantie van de treasuryfunctie. Deze wet introduceert twee instrumenten op het gebied van de treasuryfunctie:

- het treasurystatuut
- de financieringsparagraaf

De doelstelling van het treasurystatuut is om bestaande verantwoordelijkheden en bevoegdheden te formaliseren en expliciet vast te stellen. De gemeenteraad kan dan beter invulling geven aan zijn verordenende en controlerende bevoegdheid. Het tweede instrument, de financieringsparagraaf, heeft als doel inzicht te geven in de algemene interne en externe ontwikkelingen die van belang zijn voor de treasury en de concrete plannen op het gebied van risicobeheer, financieringspositie en leningen en uitzettingenportefeuille.

Door de raad is op 23 augustus 2010 een geactualiseerd treasurystatuut vastgesteld. In dit statuut zijn de organisatie rondom het opstellen van het treasurybeleid, de planning & control

cyclus, de organisatie rondom de uitvoering van treasury-activiteiten en de interne en externe controle geregeld.

Uitgangspunten treasurybeleid 2017-2020

In deze paragraaf kijken we terug op de treasury-activiteiten van het jaar 2019. Het uitgangspunt voor de treasury-activiteiten voor de jaren 2017 tot en met 2020 is dat we de bedragen en looptijden van aangetrokken langlopende leningen afstemmen op het renterisico dat de gemeente loopt. De zogenaamde renterisiconorm bedraagt 20%. In 2019 is de renterisiconorm niet overschreden. Op 4 februari 2019 heeft de gemeenteraad een nieuw treasurystatuut aangenomen. De inwerking tredding hiervan is 1 januari 2019.

Leningenportefeuille

Hier wordt de ontwikkeling van de portefeuille van de langlopende leningen voor 2019 weergegeven.

lening- nr. BNG:	Leningbedrag oorspronkelijk	Laatste jaar aft.	Rente %	Lening- bedrag 1-1-2019	Opgenomen 2018	Betaalde rente 2019	Correctie Rente 2018	Correctie rente 2019	Totale rente 2019	Aflossing 2019	Lening- bedrag 31-12-2019
	27.600.000,00	2042	3,360	26.496.000	0	890.266	-309.967	297.568	877.667	1.104.000	25.392.000
	2.500.000,00	2043	1,370	2.500.000	0	34.250	-2.346	2.346	34.250	100.000	2.400.000
Totaal	30.100.000,00			28.996.000	0	924.516	-312.313	299.914	912.117	1.204.000	27.792.000

Risicobeheer

De Wet FIDO verplicht de kasgeldlimiet en de renterisiconorm in beeld te brengen. De provincie gebruikt deze bij het uitoefenen van haar toezichthoudende functie. De kasgeldlimiet betreft het renterisico van de vlottende schuld. De renterisiconorm betreft het renterisico van de langlopende schuld.

Kasgeldlimiet

Berekening Kasgeldlimiet voor 2019	
Omvang jaarrekening over 2019	2xxxxxxx-
- in procenten van omslag	8,5%
(1) Toegestane kasgeldlimiet	berekenen1,-
(2) Omvang vlottende korte schuld	berekenen na jeugd1,-
(3) Vlottende middelen	uit balans2,-
Contante gelden in kas	176.705,-
Tegoeden in rekening courant	0,-
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	3.193.924,-
Toets kasgeldlimiet:	
(4) Totaal netto vlottende schuld (2-3)	berekenen1,-
Toegestane kasgeldlimiet (1)	berekenen21,-
Ruimte overschot kasgeldlimiet	berekenen02,-

Voor het jaar 2019 is de kasgeldlimiet niet overschreden.

Rentekosten

De interne rekenrente voor investeringen en dergelijke is voor het jaar 2019 vastgesteld op

3,4 %. Hiermee is het vastgestelde interne rentepercentage vanuit de begroting gevolgd. Hierdoor blijven de berekende kapitaallasten per product gelijk aan de begroting. Wanneer ieder(e paar) jaar de rekenrente zou wijzigen, zouden de lasten van de producten, en hiermee ook de tarieven, steeds veranderen. Daarnaast is het administratief erg veel werk om de kapitaallasten voor alle gedane investeringen te wijzigen op basis van een gewijzigde rekenrente. Financieel heeft het per saldo geen effect als de rekenrente wijzigt. Bij een lagere rekenrente worden de lasten van de individuele producten lager, maar het positieve rentesaldo op het product Financiering wordt eveneens lager. De werkelijke rentelasten 2019 bedragen € 912.117,-.

Solvabiliteit

Met solvabiliteit wordt aangegeven in hoeverre een onderneming de financiële verplichtingen (betalingen) aan verschafters van vreemd vermogen (leningen) kan nakomen met behulp van alle activa. Aangezien de liquidatiewaarde (verkoopwaarde) van de vaste activa niet bekend is, moet er bij de bepaling van de liquiditeit worden uitgegaan van de boekwaarden van de activa, zoals deze zijn opgenomen in de jaarrekeningen. De solvabiliteit wordt berekend door het eigen vermogen te delen door het totale vermogen x 100%. In onderstaand schema is de berekening van de solvabiliteit berekend op basis van de vastgestelde jaarrekeningen.

Jaar	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Balanstotaal	Solvabiliteit
2004	2.365.684,-	18.894.527,-	21.260.211,-	11,13 %
2005	2.452.838,-	24.902.556,-	27.355.394,-	8,97 %
2006	2.535.566,-	32.809.266,-	35.344.832,-	7,17 %
2007	3.771.550,-	36.689.980,-	40.461.530,-	9,32 %
2008	3.548.965,-	38.503.339,-	42.052.304,-	8,44 %
2009	5.038.579,-	41.731.622,-	46.770.201,-	10,77 %
2010	6.073.045,-	39.413.643,-	45.486.688,-	13,35 %
2011	6.144.262,-	38.188.414,-	44.332.676,-	13,85 %
2012	8.940.588,-	34.185.844,-	43.126.432,-	20,73 %
2013	9.216.197,-	33.258.436,-	42.474.633,-	21,70 %
2014	5.740.763,-	36.511.914,-	42.252.677,-	13,58 %
2015	5.383.915,-	35.782.128,-	41.166.043,-	13,07 %
2016	5.856.829,-	33.782.053,-	39.638.882,-	14,78 %
2017	5.680.056,-	35.516.209,-	41.196.265,-	13,79 %
2018	5.011.930,-	37.998.333,-	38.010.263,-	13,19 %
2019	5.547.780,-	33.240.716,-	38.788.496,-	14,30 %

Hoe hoger de solvabiliteit, hoe beter de financieringspositie van de gemeente. Afhankelijk van de directe opbrengstwaarde van de activa ligt de minimumnorm voor het bedrijfsleven op een waarde tussen de 25% en 40%. Voor overheden is geen norm opgesteld.

Schatkistbankieren

Op 15 december 2013 is de Wet Verplicht Schatkistbankieren van kracht geworden. Dit houdt in dat decentrale overheden hun overtollige middelen (gelden op rekening-courant bij de bank boven een bepaald drempelbedrag) aan moeten houden bij het Ministerie van Financiën (de schatkist). Het doel hiervan is het verlagen van de EMU-schuld van de collectieve sector. Doordat de decentrale overheden hun tijdelijk overtollige gelden aanhouden in de schatkist, wordt de externe financieringsbehoefte van het Rijk verminderd. De gemeenten hebben een rekeningcourant bij de schatkist waar de gelden op aangehouden kunnen worden. Het zogenaamde drempelbedrag is afhankelijk van de omvang van de begroting. Voor Oostzaan bedraagt deze € 250.000,-. Het totaal van alle liquide middelen op de diverse bankrekeningen, en in kas, mag gemiddeld per kwartaal niet boven dit bedrag uitkomen.

Dagelijks wordt de hoogte van de diverse bankrekeningen in de gaten gehouden en wanneer nodig wordt geld afgeroomd naar onze rekening-courant bij de schatkist. Wanneer dit geld weer nodig is voor het kunnen doen van betalingen, wordt het weer teruggehaald. Hoewel deze taak behoorlijk arbeidsintensief is, zijn in 2019 de liquide middelen ieder kwartaal onder de grens van het drempelbedrag gebleven. In de "toelichting op de balans" zijn de diverse bedragen genoemd.

Paragraaf Bedrijfsvoering

De activiteiten op het gebied van bedrijfsvoering worden uitgevoerd door OVER-gemeenten. Dit is de gezamenlijke werkorganisatie van de gemeente Wormerland en de gemeente Oostzaan. In deze paragraaf leest u een beknopte samenvatting van de Jaarrekening 2019 van OVER-gemeenten. Voor meer informatie verwijzen wij u naar de Jaarrekening van OVER-gemeenten.

INLEIDING

Terugkijkend op het afgelopen jaar, is deze het beste te kenmerken als turbulent, met name veroorzaakt door het verschil van inzicht in de directievoering.

Ondanks dit is het gelukt om de ingezette koers inzake het ontwikkelen van de organisatie, een vervolg te geven. Dit is bijvoorbeeld tot uiting gekomen in de uitkomsten van het onderzoek Waar-staat-je-gemeente, die een stijging van de waardering van de inwoners voor dienstverlening voor beide gemeentes laat zien.

Een ander voorbeeld is het ziekteverzuim dat vrijwel constant onder het landelijk gemiddelde heeft gelegen. En tot slot laten de uitkomsten van het Medewerkers tevredenheid onderzoek (MTO) zien dat de medewerkers met plezier bij OVER-gemeenten werken.

STABILISEREN EN ONTWIKKELEN

Na de focus voor 'de basis op orde' van de bedrijfsvoering in 2017 en 2018, stond 2019 gepland als het jaar om te stabiliseren en (ontwikkel)stappen te nemen op het gebied van harmonisatie, efficiency en het organisatieprogramma 'OVER-nieuw' binnen de aandachtsgebieden cultuur, uitstraling OVER-gemeenten, ontwikkeling personeel, projectmatige aanpak en ICT. Eén van de zaken die aan diverse speerpunten heeft bijgedragen is, in navolging op 2018, de interne opleiding Ambtenaar 3.0. In 2019 hebben weer vijf groepen deelgenomen.

INFORMATIEBEVEILIGING EN PRIVACY

Informatiebeveiliging

Informatiebeveiliging omhelst een proces van continue verbetering en heeft daarmee geen eindpunt. Vanaf 2020 zijn alle overheidsinstellingen verplicht om te voldoen aan de BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid). Om een vergelijking te maken tussen de werkelijke situatie binnen OVER-gemeenten en de gewenste situatie vanuit de BIO, is er een GAP-analyse uitgevoerd. Deze GAP-analyse is uitgevoerd op opzet, bestaan en werking van de beheersmaatregelen uit de BIO, in samenwerking met proceseigenaren van HRM en ICT.

Hieruit zijn actiepunten gekomen, onder andere het nemen van noodzakelijke maatregelen om te voldoen aan de BIO, waar in de loop van 2020 vervolg aan zal worden gegeven. Er hebben zich een aantal informatiebeveiligingsincidenten voorgedaan, waarvan de grootste de beveiligingskwesaties omtrent Citrix is geweest. Omdat de IT infrastructuur is uitbesteed, is er geacteerd in overleg met de leverancier.

OVER-gemeenten blijft als regievoerder onverwijld verantwoordelijk voor de beschikbaarheid, integriteit en vertrouwelijkheid van de data. Ook bij zorgvuldige invoering van de werking van alle passende maatregelen is een 100% veilige informatiehuishouding nooit te garanderen. College en management blijven verantwoordelijk voor de risico's en maatregelen.

ENSIA2019

In 2019 heeft er wederom een verplichte zelfevaluatie op het gebied van informatiebeveiliging plaats gevonden middels de ENSIA (Eenduidige Normatiek Single Information Audit) over de domeinen BRP en Reisdocumenten, Suwinet, BAG, BGT, BRO en DigiD. Alle domeindeskundigen zijn betrokken geweest bij het proces en goed op de hoogte van de eigen verantwoordelijkheden. De input die uiteindelijk heeft geleid tot verantwoordingsrapportages en collegeverklaringen, is afkomstig van de domeindeskundigen zelf. Deze is doorgenomen met de portefeuillehouders van Oostzaan en Wormerland. Het volledige proces loopt daarmee gelijk aan het vastgestelde schema vanuit de ENSIA. Uit de zelfevaluaties zijn actiepunten ter verbetering met betrekking tot informatiebeveiliging binnen de domeinen naar voren gekomen, zoals het actualiseren en documenteren van de bestaande processen. Deze zijn belegd bij de domeindeskundigen om voor aankomend periode op te pakken.

Privacy

Wettelijk gezien moet er worden voldaan de Europese Privacy wetgeving, de AVG. Binnen OVER-gemeenten is er een Privacy Ambassadeur Programma. Incidenten – Privacy verzoeken / Datalekken / Privacy vraagstukken.

Van BIG naar BIO

Informatiebeveiliging omhelst een proces van continue verbetering. Vanaf 2020 zijn alle overheidsinstellingen verplicht om te voldoen aan de BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid) voorheen o.a. BIG. Om inzichtelijk te maken welke stappen hiervoor nog noodzakelijk en welke (zeer) wenselijk zijn, is in 2019 een GAP-analyse uitgevoerd van BIG naar BIO. Hieruit zijn actiepunten voortgekomen waar in 2020 vervolg aan moet worden gegeven.

FINANCIEEL

De baten en lasten van OVER-gemeenten worden voor 38% toegerekend aan de gemeente Oostzaan en voor 62% aan de gemeente Wormerland, uitgezonderd de afgenomen specifieke dienstverlening. De jaarrekening OVER-gemeenten sluit met een positief saldo van € 12.706.

Incidentele extra bijdrage

Naar aanleiding van de ICT-audit heeft OVER-gemeenten voor 2019 een incidentele extra bijdrage ontvangen van € 567.000, waarvan € 215.460 van Oostzaan (38%). Deze incidentele bijdrage is gedekt uit de Algemene Reserve van de gemeente Oostzaan, besloten in de raad van 4 juni 2018.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim was over 2019 gemiddeld 5,1%. In 2018 was dat nog 5,7%. Daarbij dient te worden opgemerkt dat in het vorige jaar sprake was van grote schommelingen per maand, hetgeen in 2019 niet meer het geval was. Daaraan heeft de nieuwe arbodienst, Zorg van de Zaak, een belangrijke bijdrage geleverd.

Paragraaf Verbonden partijen

Paragraaf Verbonden Partijen

Algemeen

In deze paragraaf geven wij u het totaal overzicht van onze samenwerkingsverbanden. Deze staan ook uitgesplitst over de programma's. De gemeenschappelijke regelingen voeren het beleid en het beheer op de betreffende terreinen uit voor de gemeente. In het algemeen geldt dat voor een gemeenschappelijke regeling wordt gekozen, indien de gemeente dit beleid niet alleen, dan wel niet doeltreffend en doelmatig kan uitvoeren. Via deze 'verbonden partijen' (samenwerkingsverbanden) werken wij met andere partijen samen om onze lokale ambities en doelen te bereiken.

Waarom samenwerking?

De gemeente Oostzaan werkt al jaren intensief samen met gemeente Wormerland. Net als onze eigen organisatie draagt dit samenwerkingsverband bij aan het realiseren van onze lokale doelen en ambities. Samenwerkingsverbanden dienen dus een publiek belang. De organisaties waarin wij deelnemen, dus onze verbonden partijen, maken voor ons beleid of voeren voor ons beleid uit. In principe zouden wij dat ook zelf kunnen doen. Er zijn vier redenen waarom wij een aantal van onze taken toch door een verbonden partij laten oppakken:

1. via samenwerkingsverbanden kan worden samengewerkt aan beleidsuitdagingen die gemeentegrensoverschrijdend zijn of die voor meerdere gemeenten van groot belang zijn;
2. sommige taken vragen specialistische kennis die onze eigen organisatie niet kan bieden;
3. het beleggen van taken bij een samenwerkingsverband kan efficiënter/goedkoper zijn dan de taken in de eigen organisatie te beleggen, waardoor voor minder geld minstens dezelfde (maar vaak een hogere) kwaliteit geleverd kan worden;
4. voor sommige beleidsterreinen is het wettelijk verplicht om een samenwerkingsverband op te richten.

De ambtelijke organisatie zorgt ervoor dat de afstemming tussen gemeente en regionale samenwerkingsverbanden goed verloopt.

Wat is een verbonden partij precies?

Een verbonden partij is een privaot- dan wel publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een financieel én bestuurlijk belang heeft:

- de gemeente financiert (samen met de andere deelnemers) de verbonden partij. Mocht de verbonden partij onverhoopt failliet gaan of zijn financiële verplichtingen niet na kunnen komen, dan is de gemeente aansprakelijk;
- de gemeente heeft zeggenschap door vertegenwoordiging (via bijvoorbeeld de burgemeester, een collegelid of een raadslid), dan wel via hoofde van stemrecht, in het bestuur van de verbonden partij.

Een belangrijk onderscheid is het verschil tussen publiekrechtelijke en privaatrechtelijke verbonden partijen. Daarnaast bestaat er nog een mengvorm, de zogenaamde publiek-private samenwerkingsverbanden (PPS-constructies).

Alle verbonden partijen van Oostzaan

GR Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst (GGD)

Naam verbonden partij	GR Gemeenschappelijke GezondheidsDienst Zaanstreek-Waterland (GGD ZW)
Site	ggdzw.nl
Kerngegevens	Gemeenschappelijke gezondheidsdienst Zaanstreek-Waterland, Zaandam
Doel / openbaar belang	Bevorderen en uitvoeren van de collectieve preventie en andere activiteiten in het kader van de gezondheidszorg.

Missie	GGD Zaanstreek-Waterland beschermt, bewaakt en bevordert de gezondheid en de sociale veiligheid van alle mensen in de regio. Daarbij staat een preventieve en collectieve aanpak voorop, met specifieke aandacht voor bevordering van participatie en ondersteuning van de eigen regie van mensen. Als uitvoeringsorganisatie van de gemeenten sluit de GGD aan bij de gemeentelijke verantwoordelijkheden in het sociaal domein.
Visie	De GGD gaat voor: doorontwikkeling van de eigen kwaliteiten, aansluiten bij en inspelen op nieuwe ontwikkelingen, hantering van een helder afwegingskader voor de uitvoering van contract-taken, investeren in verbinding.
Ontwikkelingen	In 2019 zijn er meer adviesvragen binnengekomen bij de GGD op uiteenlopende onderwerpen. In de jeugdgezondheidszorg is flexibilisering ingezet; bepaalde taken van artsen zijn overgenomen door verpleegkundigen. De vrijgekomen artsenuren worden ingezet voor kinderen waarbij meer zorg nodig is. Alle bestaande meldpunten OGGZ (openbare geestelijke gezondheidszorg) zijn ondergebracht in één Meldpunt en Advies Bijzondere Zorg. Daarnaast heeft er in 2019 veel nadruk op toegankelijkheid gelegen. Denk daarbij bijvoorbeeld aan het toegankelijk maken van de website voor blinden, slechtzienden en laaggeletterden.
Eigen vermogen per 1 januari 2019	€ 1.398.403
Eigen vermogen per 31 december 2019	€ 1.086.249
Vreemd vermogen per 1 januari 2019	€ 7.180.705
Vreemd vermogen per 31 december 2019	€ 7.030.705
Rekeningresultaat 2019 van de GR	€ 229.683
Bijdrage gemeente aan GR	€ 343.895
Risico's en beheersmaatregelen	laag

 **Kwaliteit**

 **Tijd**

 **Geld**

GR Recreatieschap Twiske-Waterland

Naam verbonden partij	Recreatieschap Twiske Waterland
Site	http://www.hettwiske.nl
Kerngegevens	Recreatieschap Twiske Waterland, gevestigd te Velsen
Doel / openbaar belang	Recreatieschap Twiske-Waterland is een samenwerkingsverband van diverse gemeenten en de provincie NH. Het recreatieschap wil recreanten laten genieten van het mooie landschap. Het schap legt recreatieve voorzieningen aan zoals fiets-wandel- en vaarroutes en wil het Waterlandse landschap met zijn karakteristieke

	bebouwing, openheid en bijzondere planten en dieren zo goed mogelijk in stand houden.
Missie	Recreatie in het gebied Twiske-Waterland versterken.
Visie	De visie richt zich met name op ruimtelijke ontwikkelingen: - in het zuidwestelijke deel worden de intensieve voorzieningen en functies geconcentreerd om hier een integrale ontwikkeling tot recreatiecentrum te bewerkstelligen - in het zuidoostelijk deel vinden ontwikkelingen plaats op en in de directe nabijheid van de boerderij - voor het overige blijft het huidige extensieve karakter van het gebied behouden
Ontwikkelingen	De Recreatieschappen Landschap Waterland en Twiske zijn op 1 januari 2014 (juridisch) gefuseerd. De boekhouding blijft van beide schappen tot 2019 gescheiden.
Landschap Waterland	
Eigen vermogen per 1 januari 2018	€2.118.710
Eigen vermogen per 31 december 2018	€2.239.000
Vreemd vermogen per 1 januari 2018	€37.585
Vreemd vermogen per 31 december 2018	€37.600
Rekeningresultaat 2018 van de GR	€153.706
Bijdrage gemeente aan GR 2018	€1.962
Twiske	
Eigen vermogen per 1 januari 2018	€2.647.268
Eigen vermogen per 31 december 2018	€2.970.300
Vreemd vermogen per 1 januari 2018	€95.716
Vreemd vermogen per 31 december 2018	€100.900
Rekeningresultaat 2018 van de GR	€47.283
Bijdrage gemeente aan GR 2018	€13.803
Risico's en beheersmaatregelen	Geen

 **Kwaliteit**

 **Tijd**

GR Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland (VrZW)

Naam verbonden partij	GR Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland (VRZW)
Site	veiligheidsregiozaanstreekwaterland.nl
Kerngegevens	
Doel / openbaar belang	Het bewerkstelligen van een doelmatig georganiseerde en gecoördineerde uitvoering van brandweer/GHOR/CPA-taken in ruime zin met inbegrip van het beperken en bestrijden van rampen en zware ongevallen en overigens een goede hulpverlening bij een ongeval of een ramp te bevorderen in het gebied met acht deelnemende gemeenten. De Veiligheidsregio/RWBZ voert regiotaken op het gebied van preventie, preparatie en alarmcentrale. Daarnaast is de gemeentelijke crisisorganisatie inmiddels regionaal georganiseerd als gevolg van de wet op de Veiligheidsregio's. Deze processen worden steeds verder geprofessionaliseerd. De nafase van een crisis blijft een taak van de gemeente. De VRZW ondersteunt gemeenten om deze taken te organiseren.
Missie	De partners in de veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland gaan 'arm in arm voor veiligheid' om het samenwerkingsverband te bestendigen en uit te bouwen. Dit samenwerkingsverband helpt maatschappelijke verstoringen voorkomen of beperken in het belang van en samen met de burgers.
Visie	<ul style="list-style-type: none"> • Wij werken adequaat en effectief samen op het gebied van integrale veiligheid • Wij treden adequaat en snel op bij rampen en crises • Wij gaan in onze organisatievorming mee in de ontwikkelingen rond bestuurlijke schaalvergroting • Wij hebben wederzijds werkbare afspraken met de nieuwe politieregio • Wij werken actief samen met de burger opdat deze bewust en zelfredzaam handelt
Ontwikkelingen	In het kader van de bezuinigingsopdracht hebben er binnen de organisatie diverse ontwikkelingen plaatsgevonden, waaronder het reduceren van het aantal formatieplaatsen. Een aantal ontwikkelingen loopt door in 2020. De GHOR is ondergebracht bij de VRZW. In mei 2019 was de samenvoeging van de meldkamers van de brandweer, politie en ambulancezorg een feit. In 2019 zijn er voorbereidingen getroffen voor de migratie van C2000. Deze operatie zal in het eerste kwartaal 2020 zijn afgerond.
Eigen vermogen per 1 januari 2019	€ 2.368.000,-
Eigen vermogen per 31 december 2019	€ 2.187.000,-
Vreemd vermogen per 1 januari 2019	€ 16.397.000,-
Vreemd vermogen per 31 december 2019	€ 16.200.000,-
Rekeningresultaat 2019 van de GR	€ 596.069,-
Bijdrage gemeente aan GR 2019	€ 659.868,-
Risico's en beheersmaatregelen	-

 **Kwaliteit**

 **Tijd**

GR Vervoerregio

Naam verbonden partij	Stadsregio Amsterdam
Site	https://vervoerregio.nl/
Kerngegevens	
Doel / openbaar belang	Samenwerking versterken op het gebied van verkeer en vervoer, bevorderen van bereikbaarheid
Missie	Verkeer en vervoer ondersteunt de ruimtelijk-economische ontwikkelingen en de ontplooiingskansen van mensen. Dat vraagt om intensieve samenwerking afstemming tussen het mobiliteitsbeleid en de andere beleidsvelden.
Visie	Het versterken van de samenwerking op het gebied van Verkeer en Vervoer in regio Amsterdam-Almere.
Ontwikkelingen	
Eigen vermogen per 1 januari 2018	€1.264.197
Eigen vermogen per 31 december 2018	€795.977
Vreemd vermogen per 1 januari 2018	€287.516.613
Vreemd vermogen per 31 december 2018	€336.914.293
Rekeningresultaat 2018 van de GR	€0
Bijdrage gemeente aan GR 2018	€0
Risico's en beheersmaatregelen	Geen

 **Kwaliteit**

 **Tijd**

GR Nationaal Landschap Laag-Holland

Naam verbonden partij	Nationaal Landschap Laag Holland
Site	http://www.laagholland.nl/nationaal-landschap
Kerngegevens	Nationaal Landschap Laag-Holland, gevestigd in Haarlem
Doel / openbaar belang	Nationaal Landschap Laag is een samenwerkingsverband tussen diverse partijen (provincie, gemeenten, hoogheemraadschap, Natuur- en landbouworganisaties) die zich inzet voor het behoud van de kernkwaliteiten van Nationaal Landschap Laag Holland.

Missie	De organisatie Laag Holland voert de regie over het Nationaal Landschap. Visievorming op de vele thema's (landschap, landbouw, natuur, water, recreatie, communicatie) vindt in de stuurgroep plaats.
Visie	Laag, lager, laagst. Mens en natuur hebben in Laag Holland samengewerkt om iets heel moois onder de zeespiegel te maken. Dat vind je terug in de openheid, de prachtige rechte lijnen, en de beschermde stads- en dorpsgezichten. Daarom is Laag-Holland een nationaal landschap. Dat betekent dat het landschap intact moet blijven. Geen grootschalige nieuwbouw dus, maar oude molens, droogmakerijen, weidse uitzichten, en ruimte voor rust en natuur.
Ontwikkelingen	Er wordt uitvoering gegeven aan de nieuwe Agenda Groen, vastgesteld door de Provincie. In 2016 is een nieuwe samenwerkingsovereenkomst afgesloten voor de periode tot 2020.
Eigen vermogen per 1 januari 2018	Er zijn geen specifieke gegevens bekend over de financiële huishouding van Nationaal Landschap Laag-Holland omdat deze post is opgenomen in de boekhouding van de provincie Noord-Holland.
Eigen vermogen per 31 december 2018	
Vreemd vermogen per 1 januari 2018	
Vreemd vermogen per 31 december 2018	
Rekeningresultaat 2018 van de GR	
Bijdrage gemeente aan GR (via prov Noord Holland)	
Risico's en beheersmaatregelen	Geen

 **Kwaliteit**

 **Tijd**

OD IJmond

Naam verbonden partij	OD IJmond
Site	
Kerngegevens	
Doel / openbaar belang	
Missie	
Visie	
Ontwikkelingen	
Eigen vermogen per 1 januari 2019	€ 509.260,-
Eigen vermogen per 31 december 2019	€ 409.249,-

Vreemd vermogen per 1 januari 2019	€ 8.551.522,-
Vreemd vermogen per 31 december 2019	€ 8.287.440,-
Rekeningresultaat 2019 van de GR	€ 1,-
Bijdrage gemeente aan GR	€ 327.600,-
Risico's en beheersmaatregelen	laag

 **Kwaliteit**

 **Tijd**

GR Cocensus

Naam verbonden partij	Cocensus
Site	cocensus.nl
Kerngegevens	Openbaar lichaam genaamd 'gemeenschappelijke regeling Cocensus', gevestigd te Hoofddorp, gemeente Haarlemmermeer
Doel / openbaar belang	Cocensus is een gemeenschappelijk regeling (GR) van elf gemeenten namelijk Haarlem, Haarlemmermeer, Hillegom, Beverwijk, Oostzaan, Wormerland, Alkmaar, Bergen, Heerhugowaard, Langedijk en Den Helder. In deze GR zijn de uitvoeringswerkzaamheden in het kader van de Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ) en de heffing en invordering van gemeentelijke belastingen ondergebracht. Cocensus verzorgt het bestandsonderhoud, de heffing, de invordering, de behandeling van bezwaar- en beroepschriften en de behandeling van verzoeken om kwijtschelding.
Missie	Cocensus is de partner voor het integraal waarderen, heffen en invorderen van decentrale belastingen en heffingen.
Visie	Cocensus heeft een bedrijfsmatige grondslag en zal tegen een zo laag mogelijk tarief en zo hoog mogelijke kwaliteit haar diensten integraal aanbieden. De belangrijkste waarden hierbij zijn: <ul style="list-style-type: none"> - Klantgericht - Kwalitatief - Innovatief - Efficiënt en effectief - Resultaatgericht - Integriteit
Ontwikkelingen	
Eigen vermogen per 1 januari 2019	€ 205.312,-
Eigen vermogen per 31 december 2019	€ 304.723,-
Vreemd vermogen per 1 januari 2019	€ 4.175.671,-
Vreemd vermogen per 31 december 2019	€ 7.805.636,-
Bijdrage gemeente aan GR 2019	€ 211.900,-

Rekeningresultaat 2019 van de GR	€ 99.412,-
Risico's en beheersmaatregelen	In het verlengde van de ISO-certificering vindt jaarlijks bij Cocensus een uitgebreide risico-inventarisatie plaats. Deze inventarisatie met de daaraan gekoppelde beheersmaatregelen wordt elk half jaar besproken in het MT van Cocensus en éénmaal per jaar in de vergadering van het Dagelijks en Algemeen Bestuur van Cocensus. De beheersmaatregelen worden jaarlijks in de externe ISO-audit tegen het licht gehouden. Naar aanleiding daarvan worden weer separaat een inventarisatie en bijbehorende (al dan niet aangepaste) beheersmaatregelen voorgelegd aan het Bestuur. Hierdoor is het risicomanagement geborgd binnen de organisatie van Cocensus.

 **Kwaliteit**

 **Tijd**

 **Geld**

GR OVER-gemeenten

Naam verbonden partij	OVER-gemeenten
Site	over-gemeenten.nl
Kerngegevens	
Doel / openbaar belang	<p>Op 17 juni 2008 heeft de gemeenteraad van Oostzaan besloten in te stemmen met de samenwerking van Wormerland en Oostzaan. Om de uitvoering van beleidsmatige, uitvoerende en organisatorische opgaven te borgen en de dienstverlening verder te verbeteren, is de gemeenschappelijke regeling OVER-gemeenten opgericht. OVER-gemeenten werkt binnen de door de gemeenteraad van Oostzaan voor de samenwerking vastgestelde kaders. Deze kaders zijn:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Elke gemeente behoudt haar bestuurlijke zelfstandigheid; • Elke gemeente stelt haar eigen beleids- en uitvoeringskader vast; • De samenwerking heeft als doel het blijvend borgen van dienstverlening, kwaliteit, continuïteit, bestuurskracht en betaalbaarheid; • De dienstverlening van elke gemeente blijft lokaal (front-offices). • Vanuit het uitgangspunt van "handhaven van de bestuurlijke zelfstandigheid van de twee gemeenten" blijft elke gemeente thans en in de toekomst verantwoordelijk voor haar eigen financiële positie; • De (structurele) kosten van de ambtelijke organisatie mogen tijdens de samenwerking en in verdere uitwerkingen van de samenwerking niet stijgen, uitgezonderd wanneer er verplichte nieuwe taken vanuit het Rijk bijkomen of wanneer er sprake is van nieuwe beleidsvoornemens die gepaard gaan met personeelsuitbreiding.
Missie	<ul style="list-style-type: none"> • Het zo optimaal mogelijk organiseren van het samenspel tussen colleges, bestuur en organisatie als noodzakelijke voorwaarde voor het functioneren van de serviceorganisatie voor meerdere gemeenten. • Het zo optimaal mogelijk organiseren van de dienstverlening aan inwoners, bedrijven en instellingen. • Het zo optimaal mogelijk organiseren van de bedrijfsmatige ondersteuning als noodzakelijke voorwaarde voor het goed functioneren van de klantgerichte processen. • Het zo optimaal mogelijk inzetten van personeel, zodanig dat een constante kwaliteit geleverd kan worden.

Visie	<p>OVER-gemeenten is in 2020 een:</p> <ul style="list-style-type: none"> • vraaggestuurde dienstverlener • een toegangspoort tot de overheid • een aantrekkelijk werkgever • een innovatieve, 'anders' denkende organisatie • een aantrekkelijke partner
Ontwikkelingen	<p>In 2017 is er een onderzoek gehouden naar onder andere de bedrijfsvoering van OVER-gemeenten. Een van de maatregelen die hieruit voort zijn gevloeid, is dat er per 1 januari 2018 een afzonderlijke directeur is aangetrokken. Ook is er in 2018 een geheel nieuw management team gestart.</p> <p>Voor verdere ontwikkelingen verwijzen wij naar de Jaarrekening van OVER-gemeenten.</p>
Eigen vermogen per 1 januari 2019	€ 513.036,-
Eigen vermogen per 31 december 2019	€ 307.772,-
Vreemd vermogen per 1 januari 2019	€ 1.899.708,-
Vreemd vermogen per 31 december 2019	€ 1.709.970,-
Bijdrage gemeente aan GR 2019	€ 5.237.799,-
Rekeningresultaat 2019 van de GR	€ 12.706,-
Risico's en beheersmaatregelen	In de risicoparagraaf OVER-gemeenten zijn geen risico's vermeld.

 **Kwaliteit**

 **Tijd**

 **Geld**

Overige samenwerkingsverbanden

Overige verbonden partijen

- Opspoor
- Regeling zonder meer.

Privaatrechtelijke verbintenissen

Wij zijn ook privaatrechtelijke samenwerkingsvormen aangaan. Hieronder is een overzicht met de volgende private partijen weergegeven:

- Regeling Zonder Meer, inkoop WMO Jeugd.
- Overeenkomst tot uitvoering op HRM-gebied met Driessen voor wat betreft de salarisadministratie.
- Overeenkomst tot samenwerking in regio-verband bij milieutaken (omgevingsdienst IJmond).
- Stichting Rijk
- Gemeente Archief Zaanstad

Aandelen

Vanuit onze aandeelhouderschap hebben wij ook een verbintenis met de volgende bedrijven:

- Bank voor Nederlandse Gemeenten
- E.Z.W. N.V. (opgeheven in 2018)

Bijzondere samenwerkingsverbanden

Naast de bovenstaande verbonden partijen werken wij ook samen met de volgende partijen:

- Stichting Opspoor, onderwijs
- Regionale politie Zaanstreek-Waterland
- Stichting Grootschalige basiskaart Noord Holland
- Regionaal platform recreatie en toerisme
- Stichting Marketing Zaanstreek
- Provincie (risicokaart)
- CROS

Overige samenwerking

De gemeente Oostzaan staat in beginsel positief tegenover het aangaan van samenwerkingsverbanden met derden, teneinde het publieke belang zoveel mogelijk te dienen. In dat kader is dan ook aandacht voor nieuwe kansen of ontwikkelingen, om –indien dat noodzakelijk is- de bestaande samenwerkingsverbanden verder uit te werken of nieuwe samenwerkingspartners te zoeken. De aard van de beoogde samenwerking en de publieke belangen die daarbij betrokken zijn, is leidend voor de vorm van samenwerking en de partij waarmee samenwerking worden gezocht. Dat kan zowel een bestuursorgaan, een gemeente of een private partij zijn.

Paragraaf Kapitaalgoederen

Waar gaat deze paragraaf over?

Deze paragraaf gaat over de beheerskosten van Gebouwen en de Openbare Ruimte. Deze kapitaalgoederen beslaan een aanzienlijk deel van de begroting en zijn dus van grote invloed op de financiële positie van de gemeente.

Gebouwen in bezit van de gemeente

De gemeente Oostzaan heeft de volgende gebouwen in bezit:

Gebouw	Staat van onderhoud
Centrumcomplex de Kunstgreep	Uitstekend
Brandweerkazerne Kerkstraat	Uitstekend
Ambtswoning Glazenmakerstraat	Uitstekend
Schoolgebouw de Kweekvijver	Uitstekend

Schoolgebouw De Korenaar	Uitstekend
Schoolgebouw Noorderschool	Uitstekend
Gemeentewerf Skoon	Uitstekend
Loods op de begraafplaats	Uitstekend
De Kolk	Goed
Leliestraat, pand oudheidskamer	Goed
Sporthal de Greep (deel E)	Goed
Pand De Vitaminebron Twiskeweg	Goed
Voormalig pand De Wereld	Goed
Schoolgebouw de Rietkraag	Goed
Kerktoeren	Goed
Diverse loodsen Zuideinde 204/206**	Slecht

** De loodsen aan het Zuideinde 204/206 maken deel uit van ruimtelijke herontwikkelingen. Onderhoud aan deze panden vindt dan ook niet plaats.

Ontwikkelingen in 2019

Noorderschool

De nieuwbouw van de Noorderschool is gereed. Het pand is in augustus 2015 in gebruik genomen. In 2016 bleek de school sneller te groeien dan voorzien waardoor de school behoefte heeft aan een extra lokaal. De gemeente hoeft volgens de regelgeving daarvoor geen bekostiging te geven maar is toch bereid tot een bijdrage. In de begroting is vanaf 2016 daarom een investeringskrediet opgenomen van € 305.000,-, waarvan een deel is bedoeld als bijdrage aan Stichting Spoor voor uitbreiding van de Noorderschool. In 2017 is een noodlokaal geplaatst op het perceel Gans. In 2018 is de tijdelijke vergunning van het noodlokaal verlengd. Deze collegeperiode wordt nader onderzocht of er een meer permanentere invulling kan worden gegeven aan perceel Gans in combinatie met de wensen voor de ontwikkelingen van de Noorderschool onder andere ook op het gebied van parkeren.

Rietkraag

Uitkoopregeling Hoogspanningsmasten

De uitkoopregeling van woningen onder hoogspanningsmasten is in werking getreden per 1 januari 2017. Deze uitkoopregeling loopt tot 31 december 2021. Door deze regeling is de gemeente eigenaar geworden van de volgende woningen:

Adres	Jaar van aankoop	Staat van onderhoud
Kerkstraat 96	2017	Redelijk
Kerkstraat 98	2017	Redelijk
Kerkstraat 100-102	2017	Redelijk

Kerkstraat 101	2017	Redelijk
Kerkstraat 104	2017	Redelijk
Kerkstraat 105	2018/2019	Redelijk
Zuideinde 180	2019	Redelijk
Zuideinde 184	2017	Redelijk

Deze woningen dienen op termijn te worden herbestemd of gesloopt. Ook voor de kosten van de sloop vallen binnen de vergoedingen van de uitkoopregeling. Op deze woningen wordt om deze reden minimale onderhoud gepleegd.

Beheerplannen

Categorie	Beleidskader	Periode	Vastgesteld
Wegen	Wegenbeheerplan	2013-2018	2019 (herziening)
Openbare verlichting	Beheerplan Openbare verlichting	2013-2018	2015 (herziening)
Riolering	GRP 2018-2024	2018-2024	2017
Waterbeheerplan	Beleid in samenwerking met HHNK	2007-2016	2007
Openbaar groen	Bestekvorm	2012-2017	2019
Gebouwen (inclusief onderwijs)	Onderhoudsplanung Planon	2007-2015	2007
Bruggen en kunstwerken	Beheerplan civieltechnische kunstwerken 2017-2020	2017-2020	2016
Sportvelden	De voetbalvelden zijn geprivatiseerd per 2009 en het korfbalveld in 2017		2009/2017

- **Wegen**
Vanuit het Wegenbeheerplan 2013-2018 is de herinrichting Zuideinde in 2019 voltooid . Het gedeelte van Zuideinde 7 t/m de Kerkstraat wordt meegenomen in het werk Kerkstraat in 2020/2021;
- Vanuit het meerjareninvesteringsplan 2021-2025 is een vlekkenkaart van de gemeente opgesteld, waarin duidelijk wordt welk project wordt gestart voor herinrichting en groot onderhoud. De realisatie van deze projecten zal zijn in de jaren 2021 t/m 2025.
- **Openbare verlichting**
In 2019 is het Zuideinde voorzien van LED verlichting.
- **Riolering**
In 2017 is een nieuw Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) 2018-2023 opgesteld. In het plan staan de noodzakelijke acties om het riool in goede staat te brengen en te houden. Het bijbehorende kostendekkingsplan geeft aan wat het kost en wat het betekent voor de tarieven, waarbij wordt uitgegaan van 100% kostendekkendheid.
- **Groen**
Het onderhoud van het openbaar groen is vastgelegd in bestekken en ondergebracht

bij Werkom sinds januari 2018. Het beheerplan Openbaar Groen vormt de basis hiervoor.

- **Gemeentelijke gebouwen**
Het groot onderhoud van de gebouwen wordt uitgevoerd volgens het meerjaren-onderhoudsprogramma Planon. Dit onderhoudsprogramma is opgesteld in 2007 en wordt regelmatig geactualiseerd. Jaarlijks worden budgetten per onderdeel geraamd. Daarin zit ook budget voor klein en onvoorzien onderhoud.
- **Bruggen en kunstwerken**
In 2019 is een aantal bruggen in onderhoud genomen conform het beheerplan civieltechnische kunstwerken 2017-2020.
- **Sportvelden**
De sportvelden van de voetbalvereniging Oostzaanse Football Club (OFC) en de Oostzaanse Korfbal Vereniging (OKV) zijn voorzien van kunstgras en in exploitatie genomen door de Stichting Sportcomplexen Twiskeweg (SST).

Onderhoud Kapitaalgoederen

Categorie	Financiële consequentie	Begrote bedragen 2019	Realisatie 2019	Achterstallig onderhoud	Voldoende voorzieningen?
Wegen (wegenbeheerplan 2013-2018)	Kerkstraat € 2.300.000,- Zuideinde € 1.350.000,-	Kerkstraat € 2.300.000,- Zuideinde € 1.350.000,-	€ 0,0 € 886,429	Nee	In 2019 zijn de budgetten in de voorjaarsnota opgehoogd voor het Zuideinde en Kerkstraat met resp. 5 ton en 7 ton.
Wegen (regulier onderhoud)	€ 131.000,-	€ 131.000,-	€ 117.887,-	Nee	
Openbare verlichting	€ 35.000	€ 34.577,-	€ 34.785,-	Nee	In de contourennota 2017 is een vervangingsinvestering opgenomen van € 375.000,- voor het plaatsen van LED armaturen.
Riolering (groot onderhoud/investeringen)	€ 0,-	investeringskredieten GRP	€ 0,-	Nee	In 2017 is een nieuw GRP (Gemeentelijk Rioleringsplan) opgesteld voor de periode 2018-2022. In 2018 is het rioelstelsel aan de Kerkstraat vervangen voor een bedrag van € 1.324.961,-. Bij de uitvoering van het weggedeelte volgen nog enkele huisaansluitingen.
Riolering (klein onderhoud)	€ 205.400,-	€ 205.400,-	€ 178.745,-	Nee	In 2019 is minder uitgegeven aan klein onderhoud van de riolering. In 2019 is het voordeel toegevoegd aan de voorziening riolering, en bestemd voor toekomstige uitgaven binnen het Gemeentelijk Riolerings Plan.
Waterbeheer (onderhoud)	€ 30.000,-	€ 30.000,-	€ 25.932,-	Nee	
Openbaar groen (incl. bomen)	€ 324.845,-	€ 324.845,-	€ 411.000,-	Nee	

Gebouwenbeheer	€ 115.000,-	€ 115.000,-	€ 60.661,-	Nee	Conform het onderhoudsplan wordt jaarlijks met een gelijk budget gewerkt. Fluctuaties worden opgevangen door de egaliseringsreserve gebouwenbeheer. Het saldo van deze reserve bedraagt per 31 december 2019 € 850.981,-.
Bruggen en kunstwerken	€ 110.000,-	€ 110.000,-	€ 74.480,-	Nee	Met ingang van 2017 is het budget afgestemd op de gemiddelde onderhoudskosten vanuit het beheerplan. De fluctuaties van het onderhoudsbudget worden opgevangen door de reserve kunstwerken. Het saldo van deze reserve bedraagt per 31 december 2019 € 118.835,-.

Investerings

Onderstaande investeringen zijn reeds verwerkt in de voorliggende begroting met bijbehorende meerjarenraming 2015-2018. Conform artikel 20 van de BBV (Besluit Begroten en Verantwoorden) is een onderscheid gemaakt tussen investeringen met een economisch nut en investeringen met een maatschappelijk nut. De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn volgens de vastgestelde financiële verordening 2014 en artikel 212 BW

Totaaloverzicht investeringen 2019:

Overzicht investeringen 2019.								
Omschrijving	Raadsbesluit	Krediet	Uitvoering	BW 01-01-19	Vermeerdering	Vermindering	BW 31-12-19	Restant krediet
Programma Ruimtelijke ontwikkeling								
Ruimtelijke ordening								
Uitkoopregeling Hoogspanning	Begroting 2017	-	2017/2022	-	977.359	977.359	-	-
Programma Leefomgeving								
Wegen								
WBP 2013-2018 Zuideinde	Begroting 16+17+18	1.355.000	2018	41.258	1.255.153	368.723	927.688	427.312
Renovatie Bruggen	Begroting 2014	70.000	2015	44.092	25.908		70.000	-
Vervangen geluidinstallatie Kunstgreep	Begroting 2017	85.000	2019	-	82.092		82.092	2.908
Programma Maatschappelijke participatie								
Uitbreiding Noorderschool (in pandig)	cont.nota 2017	305.000	2017	15.536	281.718		297.254	7.746
Bijdrage aan de Sporthal	RV 11/70	350.000	2015	73.000	120.830		193.830	156.170

Paragraaf Grondbeleid

Waar gaat deze paragraaf over?

Het grondbeleid heeft een grote invloed op en samenhang met de realisatie van de programma's Leefomgeving en Ruimtelijke Ordening. Een goed functionerend grondbeleid is essentieel voor het realiseren van doelstellingen op het gebied van ruimtelijke ordening, volkshuisvesting, verkeer en vervoer en cultuurhistorie.

Visie grondbeleid

De visie voor het in deze gemeente te voeren grondbeleid is door de gemeenteraad verwoord in de vastgestelde Nota Grondbeleid Oostzaan in 2005. Op 8 april 2013 zijn door de

gemeenteraad de beleidskaders van het grondbeleid opnieuw vastgesteld. In de nota is uitgesproken, dat het grondbeleid moet worden beschouwd als een instrument om andere gemeentelijke beleidsdoelstellingen te realiseren. Bevestigd is, dat de gemeente geen actieve grondpolitiek voert en dat voortgegaan wordt met het huidige facilitaire beleid, waarbij gebruik gemaakt wordt van alle ten dienste staande instrumenten en mogelijkheden.

Uitgangspunt blijft, dat de gemeente allereerst tracht te komen tot kostenverhaal door middel van het sluiten van een anterieure exploitatieovereenkomst. Afdwingbaar kostenverhaal zal worden toegepast indien geen of onvoldoende resultaat kan worden bereikt. Het vaststellen van een exploitatieplan op basis van de Wet op de ruimtelijke ordening (Wro) is daarvoor het geëigende instrument. Bij de uitgifte van gronden en panden wordt een marktconforme prijs gehanteerd. Uitsluitend indien sprake is van uitgifte van grond ten behoeve van een maatschappelijke, niet commerciële functie kan een lagere prijs worden gehanteerd in bijzondere door het college te bepalen gevallen.

Lopende zaken

Per 31 december 2019 heeft de gemeente Oostzaan geen lopende grondexploitaties. Per 31 december zijn twee overeenkomsten gesloten met partijen voor de overname van twee percelen grond, te weten een deel van het parkeerterrein op de Ambacht en de locatie van de voormalige voetbalkooi op de Dr. Boomstraat. Voor het overdragen van de percelen zijn kosten gemaakt, welke zijn opgenomen in de post "Onderhanden werk" op de balans. Deze kosten zullen bij verkoop worden verrekend met de verkoopopbrengst.

Woonvisie Oostzaan/prestatieafspraken/grondbeleid

In de nieuwe structuurvisie is tevens de woonvisie geactualiseerd. In de prestatieafspraken zullen afspraken worden vastgelegd die jaarlijks terug zullen komen. De gemeente zal de corporaties inzicht geven in voortgang nieuwbouw, nieuwe plannen, activiteiten in de openbare ruimte, activiteiten m.b.t. wonen en zorg en duurzaam bouwen. De corporaties op hun beurt geven inzicht in de resultaten van de woonruimteverdeling, nieuwbouw activiteiten en renovaties. Daarnaast is er een projectenlijst samengesteld waarbij partijen samen optrekken. Bij deze projecten speelt het grondbeleid een grote rol.

Financieel beeld

In Oostzaan is geen reserve opgebouwd voor de uitvoering van grondbeleid. Er zijn geen lopende grondexploitaties in 2019. Wel zijn met partijen een drietal partijen contracten gesloten voor de overname van een kavel. In 2019 zijn kosten gemaakt, welke zijn opgenomen op de balans, en bij verkoop van de gronden zullen worden verrekend met de opbrengst.

Overzicht financiën grondexploitaties

Specificatie onderhanden werk en bouwgronden in exploitatie:

Complex	Boekwaarde 31-12-'18	Verlies- voorz.	Winst name '12-'19	Balans 31-12-'18	Investering 2019	Desinvestering 2019	Winst name 2019	Boekwaarde 31-12-'19
Ambacht	75.998	0	0	75.998	103.732	0	0	179.730
Dr. Boomstraat	13.831	0	0	13.831	0	1.840	0	11.991
Radio 9 terrein	0	0	0	0	12.660	0	0	12.660
Totaal	89.829	0	0	89.829	116.392	1.840	0	204.381

Toelichting op bouwgronden in exploitatie:

Het betreft hier geen explicite grondexploitatie, maar een drietal gemeentegronden, die in 2020 zullen worden verkocht, waarvoor in 2019, 2018 en 2017 kosten zijn gemaakt. Deze kosten zullen uiteindelijk worden verrekend met de grondverkoop.

Het betreft de volgende locaties:

- De Ambacht
De grondexploitatie Ambacht is destijds opgeknipt in drie delen, te weten
 - aanpassen kruising Ambacht - Kolkweg;
 - bouwrijp maken van de groenstrook;
 - parkeerterrein en revitalisering van de Ambacht.
- Dr. Boomstraat (voormalige voetbalkooi)
- Radio 9 terrein

Risico's

In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing worden de risico's samengevat en benoemd. Alle percelen op de bedrijventerreinen Skoon en Bombraak zijn verkocht in 2017. Het risico op de op basis van verkopen is nu nihil. Wel kan voor Skoon en Bombraak een tweetal nieuwe risico's worden gemeld, naar aanleiding van de afsluiting van de terreinen. Voor wat betreft de Bombraak loopt een nieuwe procedure omtrent de grond van de reclamemast, welke is verkocht aan VanderValk. Op dit perceel rust een oud, slapend, huurcontract, waarvoor door de huurder een juridische procedure is opgestart in 2017. De afloop is nog niet bekend. In 2019 is hierover verder geen actie of correspondentie geweest.

Paragraaf Grote projecten

Hierbij voortgang over de projecten die in 2019 liepen:

Locatie Ambacht

De werkzaamheden op de Ambacht zijn bij de start opgeknipt in drie delen, te weten:

- aanpassing kruising Ambacht-Kolkweg;
- bouwrijp maken en verkoop van de groenstrook;
- parkeerterrein en revitalisering van de Ambacht.

Inmiddels zijn de eerste twee punten afgerond. In 2017 en in 2018 zijn kosten gemaakt voor het aanpassen van het parkeerterrein. Een deel van het parkeerterrein wordt verkocht. Hiervoor is in 2018 een anterieure overeenkomst afgesloten, waarvan in 2020 de verkoop en grondoverdracht plaatsvindt.

Locatie Voetbalkooi op de Dr. Boomstraat

Voor het terrein is een voorlopige overeenkomst gesloten met de WOV. Zij willen het terrein herontwikkelen. Daarvoor zal de WOV een wijziging planologisch gebruik aanvragen. De verwachting is dat daarvoor in 2019 een aanvraag wordt ingediend.

Radio 9 terrein Zuideinde

In 2019 is het bestemmingsplan opnieuw vastgesteld voor de locatie aan het Zuideinde. Hierbij is met name rekening gehouden met geluidsnormen, flora en fauna en milieuaspecten.

Uitkoopregeling Hoogspanning

Met ingang van 1 januari 2017 is de uitkoopregeling in werking getreden. De eigenaren van 17 woningen die geheel of gedeeltelijk onder hoogspanningslijnen liggen kunnen gebruik maken van de regeling tot 31 december 2021. In 2016 is gestart een interdisciplinair overleg tussen de gemeente, het ministerie van Economische Zaken, het ministerie van Infrastructuur en Milieu, Tennet en Rijkswaterstaat om de eventuele verplaatsing van de hoogspanningsmasten in samenhang met MIRT-verkenning Corridorstudie Amsterdam-Hoorn te verkennen. Indien uit de Corridorstudie naar voren zou komen dat de A8 zou moeten worden verbreed zijn er mogelijkheden de problematiek rond de hoogspanningsmasten op de Kerkstraat en de verbreding van de weg in samenhang op te pakken waardoor het ruimtebeslag beperkt wordt. In 2019 is deze overleggenstructuur voortgezet. Inmiddels zijn door de gemeente Oostzaan 8 woningen aangekocht onder de hoogspanningsmasten Kerkstraat en Zuideinde.

Paragraaf Lokale heffingen

Algemeen

De gemeentelijke heffingen zijn, naast de doeluitkeringen van het Rijk en de algemene uitkering uit het gemeentefonds, een belangrijke bron van inkomsten. Er zijn twee gemeentelijke heffingen: retributies en belastingen. Bij de retributies is er sprake van een tegenprestatie van de gemeente en mogen de geraamde opbrengsten niet hoger zijn dan de geraamde kosten voor de uitoefening van de taak, dit betekent dat de kostendekkendheid niet meer mag zijn dan 100%. Bij belastingen is er geen directe relatie met een prestatie van de gemeente. Belastingen worden gezien als een algemeen dekkingsmiddel.

De gemeente Oostzaan heeft de uitvoering van de Wet Waardering Onroerende Zaken (WOZ) en het opleggen van de aanslagen en de invordering van onroerende zaakbelasting (OZB), roerende woon- en bedrijfsruimtebelasting, afvalstoffenheffing, rioolheffing, hondenbelasting, forensenbelasting, grafrechten en leges omgevingsvergunningen ondergebracht in een gemeenschappelijke regeling, zijnde Cocensus. Ook de afhandeling van de kwijtscheldingsverzoeken en bezwaar- en beroepschriften vinden plaats door Cocensus.

Voor de uitvoering van belastingregelingen in 11 gemeenten met een inwonersaantal circa 650.000 inwoners brengt Consensus de gemeenten een bijdrage in rekening. Voor de uitvoering van de belastingregelingen is over het jaar 2019 een bijdrage naan Cocensus betaald van € 211.900,- op basis van de Dienstverleningsovereenkomst, en een bedrag van € 13.774,- voor extra diensten, zoals controle hondenbelasting en juridische ondersteuning bij complexe bezwaarschriften.

Actuele ontwikkelingen

Precariobelasting

Per 1 juli 2017 is de wet in werking getreden tot afschaffing van de precariobelasting op nutsnetwerken. De Eerste Kamer deed het wetsvoorstel op 21 maart als hamerstuk af. Het besluit tot inwerkingtreding van de wet is op 22 mei 2017 in het Staatsblad gepubliceerd (Stb. 2017, 196).

Gemeenten die op 10 februari 2016 in hun belastingverordening een tarief hadden voor nutsnetwerken, mogen uiterlijk tot 1 januari 2022 nog precariobelasting op nutsnetwerken blijven heffen. Onder de overgangsregeling kan een gemeente maximaal het tarief in

rekening brengen dat op 10 februari 2016 gold. Gemeenten die onder de overgangsregeling vallen, maar na 10 februari 2016 het tarief hebben verhoogd, moeten vanaf 1 juli 2017 hun tarief verlagen naar maximaal het tarief dat gold op 10 februari 2016. In de begroting hebben we financieel gezien geanticipeerd op de afschaffing van de precariobelasting.

Gemeentelijke belastingen

Belastingen hebben een algemeen karakter. Een directe relatie tussen de belasting en de gemaakte kosten van de gemeente is in het algemeen niet aanwezig. Uitgangspunt bij het vaststellen van de belastingtarieven is dat deze trendmatig worden verhoogd met de verwachte inflatie. In overeenstemming met de Kadernota 2019 is in de Programmabegroting 2019 voor de belastingen rekening gehouden met een inflatiepercentage van 2,4 %. De opbrengsten van gemeentelijke belastingen en retributies bedragen circa 26% van de totale baten van de gemeente Oostzaan voor het jaar 2019.

Onroerende Zaakbelasting(OZB)

De grondslag voor de OZB wordt gevormd door de waarde van het onroerend goed, die jaarlijks wordt vastgesteld (de zogenaamde herwaardering). Oostzaan hanteert het uitgangspunt dat de gemiddelde waardestijging (of daling), die voortvloeit uit de herwaardering, wordt gecompenseerd door een evenredige tariefsverlaging (of evenredige tariefsverhoging). Daarmee bereikt de gemeente dat waardemutatie niet leidt tot een wijziging in de totale opbrengst, maar slechts tot individuele verschillen in aanslagen. Dat is het geval als de waarde van een woning meer of juist minder is gestegen dan het Oostzaanse gemiddelde. Dan levert de herwaardering een voordeel of juist een nadeel op voor de eigenaar. Deze systematiek is ook in 2019 weer toegepast.

Roerende woon- en bedrijfsruimtebelasting (RWWB)

Eigenaren en gebruikers van onroerend goed betalen gemeentelijke belastingen in de vorm van de onroerende zaakbelasting (OZB). Het is wettelijk mogelijk om ook voor eigenaren en gebruikers van roerende woon- en bedrijfsruimten (zoals woonboten en woonwagens) een gelijke belasting in te voeren, te weten de Roerende Woon- en bedrijfsruimte belasting (RWWB). Om eigenaren en gebruikers van roerend en onroerend goed gelijk te behandelen is het tarief van die belasting gelijk aan het tarief van de OZB.

Hondenbelasting

Onder de naam "hondenbelasting" heft de gemeente een belasting op het houden van honden binnen de gemeente. Belastingplichtige is de houder van de hond. Het aantal honden is bepalend voor de opbrengst van de belasting.

Gemeentelijke belastingen (bedragen x € 1.000,-)	Rekening 2018	Begroting 2019 (gewijzigd)	Rekening 2019
OZB woningen	1.345	1.451	1.451
OZB niet-woningen gebruikers en eigenaren	611	545	618
Roerende woon- en bedrijfsruimten	6	7	6
Precariobelasting	506	487	527
Hondenbelasting	29	27	31
Toeristenbelasting	187	169	221
Totaal belastingen	2.684	2.686	2.854

Gemeentelijke retributies

Onder de naam retributies heft de gemeente tarieven voor diverse typen van dienstverlening. Bij retributies is sprake van een directe relatie tussen de heffing en de gemeentelijke

taakuitoefening. De geraamde opbrengsten mogen niet hoger zijn dan de geraamde kosten voor die taakuitoefening. Belastingplichtige is de aanvrager van de dienst of degene voor wie de dienst is verleend. Geregeld is er landelijk publiciteit over de gemeentelijke tarieven en de verschillen daartussen. Die verschillen ontstaan in de regel als gevolg van de gemaakte beleidskeuzes. Om die beleidskeuzes zo transparant mogelijk vast te leggen heeft de VNG het initiatief genomen om modellen voor de kostenonderbouwing te ontwikkelen. Voor de afvalstoffen- en rioolheffing, de leges en de lijkbezorgingsrechten zijn deze door de VNG ontwikkeld.

Rioolheffing

De kosten die de gemeente maakt als uitvloeisel van de watertaken worden op burgers en bedrijven verhaald via de zogenaamde rioolheffing. De kosten die uit die watertaken voortvloeien (op het gebied van afvalwaterinzameling, afvalwatertransport en afvoer van overtollig regen- en grondwater) zijn berekend in het Gemeentelijk Riolerings Plan 2018-2024.

Rioolheffing (bedragen x € 1.000,-)	Rekening 2018	Begroting 2019 (gewijzigd)	Rekening 2019
Lasten	1.345	992	977
Overhead	611	155	155
BTW	61	135	62
Mutaties voorziening	506	0	81
Lasten totaal	1.279	1.282	1.275
Baten totaal	1.270	1.315	1.308
Saldo	9	-33	-33
Kostendeckendheid (%)	99 %	102 %	102 %

In de rioolrechten mag als last meegenomen worden de BTW die gedeclareerd kan worden bij het BTW Compensatiefonds (BCF), zowel de exploitatie-BTW als de investerings-BTW. Immers de gemeenten worden gekort op de Algemene uitkering uit het gemeentefonds voor de BTW die gemeenten kunnen declareren bij het BCF. Dit is de wettelijke compensatie die gemeenten kunnen opvoeren in hun rioolheffing.

Afvalstoffenheffing

Onder de naam afvalstoffenheffing wordt een recht geheven van degene die in de gemeente feitelijk gebruik maakt van een perceel waarvoor de gemeente op grond van de Wet Milieubeheer een verplichting tot het inzamelen van huishoudelijk afval heeft. Bij het bepalen van de hoogte van de afvalstoffenheffing wordt rekening gehouden met het feit dat op begrotingsbasis de baten niet hoger mogen zijn dan de lasten. Er wordt gestreefd naar een kostendeckendheid van 100%. 144

Afvalstoffenheffing (bedragen x € 1.000,-)	Rekening 2018	Begroting 2019 (gewijzigd)	Rekening 2019
Lasten	486	729	898
Overhead	493	479	479

Afvalstoffenheffing (bedragen x € 1.000,-)	Rekening 2018	Begroting 2019 (gewijzigd)	Rekening 2019
BTW	179	179	137
Mutaties voorziening	0	0	0
Lasten totaal	1.158	1.387	1.514
Baten totaal	1.182	1.243	1.237
Saldo	-24	144	277
Kostendeckendheid (%)	102 %	89 %	81 %

In de afvalstoffenheffing mag als last meegenomen worden de BTW die gedeclareerd kan worden bij het BTW Compensatiefonds (BCF), zowel de exploitatie-BTW als de investerings-BTW. Immers de gemeenten worden gekort op de Algemene uitkering uit het gemeentefonds voor de BTW die gemeenten kunnen declareren bij het BCF. Dit is de wettelijke compensatie die gemeenten kunnen opvoeren in hun afvalstoffenheffing.

Begraafrechten

Deze rechten worden niet verhoogd daar de kostendeckendheid van 100% is bereikt.

Begraafrechten (bedragen x € 1.000,-)	Rekening 2018	Begroting 2019 (gewijzigd)	Rekening 2019
Lasten	66	57	54
Overhead	66	116	116
Mutaties voorziening	0	0	0
Lasten totaal	132	173	170
Baten totaal	103	125	135
Saldo	30	48	34
Kostendeckendheid (%)	78 %	72 %	79 %

Kwijtscheldingsbeleid

De normen voor het kwijtscheldingsbeleid, als onderdeel van het gemeentelijk minimabeleid zijn in de gemeente Oostzaan gesteld op 100% van de van toepassing zijnde bijstandsnorm. Dit betekent dat een vrij grote groep belastingschuldigen in aanmerking komt voor kwijtschelding, waardoor hun besteedbare ruimte groter wordt. In de begroting 2017 is een bedrag aan kwijtschelding een bedrag wordt verwerkt van € 25.000,-. Het werkelijke bedrag aan kwijtschelding 2018 bedraagt € 28.814,-. De volgende heffingen komen in Oostzaan in aanmerking voor kwijtschelding: afvalstoffenheffing, hondenbelasting en een gedeelte van de onderhoudsrechten graven.

Kwijtscheldingen	Rekening 2018	Begroting 2019 (gewijzigd)	Rekening 2019
Bezwaren WOZ	?		
Bezwaren overige heffingen	?		
Beroep WOZ	?		
Beroep overige heffingen	?		
Lasten kwijtschelding	€ 28.814	€ 25.000	€ 28.227

Leges

Algemeen

De tarieven voor 2017 zijn primair aangepast aan de hand van het inflatiepercentage van 1 %, tenzij nader beperkt door wettelijke tariefstellingen. Bij de toerekening van kosten is uitgegaan van de aanwezige jurisprudentie. Hierdoor is een 100% kostendeekkende legesverordening risicovol. Wanneer nieuwe jurisprudentie tot een wijziging in de toe te rekenen kosten leidt, kan de kostendeekbaarheid overschreden worden, Door iets onder de 100% te blijven wordt dit risico opgevangen.

Titel 1 Leges burgerzaken (bedragen x € 1.000,-)	Rekening 2018	Begroting 2019 (gewijzigd)	Rekening 2019
Lasten	101	58	64
Overhead	182	285	285
Lasten totaal	283	343	349
Baten totaal	221	155	204
Saldo	62	188	145
Kostendeekbaarheid (%)	78 %	45 %	58 %

Titel 2 Leges omgevingsvergunningen (bedragen x € 1.000,-)	Rekening 2018	Begroting 2019 (gewijzigd)	Rekening 2019
Lasten	87	94	115
Overhead	144	280	280
Lasten totaal	231	374	395
Baten totaal	146	180	204
Saldo	85	194	191
Kostendeekbaarheid (%)	63 %	48 %	51 %

Titel 3 Evenementen en APV vergunningen (bedragen x € 1.000,-)	Rekening 2018	Begroting 2019 (gewijzigd)	Rekening 2019
Lasten	5	8	13
Overhead	111	209	209
Lasten totaal	116	217	222
Baten totaal	14	18	16
Saldo	102	199	205
Kostendeckendheid (%)	12 %	8 %	7 %

Totaaloverzicht opbrengst belastingen en retributies

In onderstaande tabel wordt aangegeven welke opbrengsten en retributies er zijn en hoeveel de inkomsten daarvan bedragen. Tevens wordt aangegeven het uiteindelijke totale netto resultaat van de heffingen en het uiteindelijke aandeel.

Gemeentelijke belastingen

Belastingen hebben een algemeen karakter. Een directe relatie tussen de belasting en de gemaakte kosten van de gemeente is in het algemeen niet aanwezig. Uitgangspunt bij het vaststellen van de belastingtarieven is dat deze trendmatig worden verhoogd met de verwachte inflatie. In overeenstemming met de Kadernota 2018 is in de Programmabegroting 2018-2021 voor de belastingen rekening gehouden met een inflatiepercentage van 1%.

Belastingen / retributies (bedragen x € 1.000,-)	Rekening 2018	Begroting 2019 (gewijzigd)	Rekening 2019
Belastingen			
OZB woningen	1.345	1.451	1.451
OZB niet-woningen gebruikers en eigenaren	611	545	618
Roerende woon- en bedrijfsruimten	6	7	6
Precariobelasting	506	487	527
Hondenbelasting	29	27	31
Toeristenbelasting	187	169	221
Totaal belastingen	2.684	2.686	2.854
Retributies			

Belastingen / retributies (bedragen x € 1.000,-)	Rekening 2018	Begroting 2019 (gewijzigd)	Rekening 2019
Rioolrecht	1.271	1.315	1.308
Afvalstoffenheffing	1.182	1.243	1.237
Begrafenisrechten	103	125	135
Leges omgevingsvergunningen	146	180	204
Leges vergunningen	14	18	16
Leges burgerzaken	222	155	204
Totaal retributies	2.938	3.036	3.104
Kwijtscheldingen	29	25	28
PMTotaal netto opbrengsten	2.909	3.011	3.076

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV), de financiële verordening ex artikel 212 Gemeentewet daarvoor geven.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.

De inkomsten vanuit de Algemene Uitkering zijn gebaseerd op de uitkomsten van de septembercirculaire 2019. Het definitieve accres voor 2019 wordt verwerkt in de meicirculaire 2020. Er is nog geen rekening gehouden met een eventuele aanpassing van het accres.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) is, indien van toepassing wel een verplichting opgenomen te worden.

Wet Normering Topfunctionarissen (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet Normering Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Voor de uitvoering van de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen in de publieke sector heeft de gemeente zich gehouden aan de beleidsregels toepassing Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semi-publieke sector (WNT).

Balans

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Met ingang van 2016 is de BBV aangepast met het oog op "bijdrage in activa van derden".

Met ingang van 2016 wordt de bijdrage in activa van derden verantwoord onder de immateriële vaste activa. De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs, verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen van derden, de jaarlijkse afschrijvingslasten en eventuele afwaarderingen. Duurzame

waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Materiële vaste activa met economisch nut

In erfpacht uitgegeven gronden

De in erfpacht uitgegeven percelen zijn gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs (i.c. de waarde die bij eerste uitgifte als basis voor de canonberekening in aanmerking is genomen). Percelen waarvan de erfpacht eeuwigdurend is afgekocht, zijn tegen een geringe registratiewaarde opgenomen.

Overige investeringen met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en worden in 2016 afgeschreven volgens de annuïtaire methode. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven met ingang van het navolgende boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken.

Volledigheidshalve vermelden wij dat op investeringen die vóór 2008 gedaan zijn soms extra is afgeschreven zonder economische noodzaak (ter verlichting van toekomstige lasten). Ook zijn in voorkomende gevallen reserves op dergelijke investeringen afgeboekt.

De vastgestelde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Omschrijving	
60 jaar	Gemeentehuis, woningen, brandweerkazerne, andere kantoorgebouwen en scholen. Voor nieuwe projecten een termijn van maximaal 50 jaar, maar bij voorkeur 40 jaar of korter.
40 jaar	Gemeentewerf en andere bedrijfsgebouwen, bruggen, landhoofden en verbeteringen hieraan.
30 jaar	Riolering, speelplaatsen en sportvelden
20 jaar	Motorvoertuigen, houten bruggen, fietspaden, wegen en trottoirs
15 jaar	Technische installaties in bedrijfsgebouwen, plantsoenen nieuwe aanleg, openbare verlichting, verkeerslichten, beschoeiing en damwanden

10 jaar	Veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen, aanleg tijdelijke terreinwerken, nieuwbouw tijdelijke woonruimten en bedrijfsgebouwen, verbouwing woonruimten en bedrijfsgebouwen en verbetering sportvelden
5 jaar	Zware transportmiddelen, aanhangwagens, schuiten, personenauto's, lichte motorvoertuigen, automatiseringsapparatuur en kantoorinventaris.

Activa met economisch nut en verkrijgingsprijs van minder dan € 15.000 worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen. Deze laatst genoemden worden altijd geactiveerd.

Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Overeenkomstig de d.d. 26 november 2007 door de gemeenteraad vastgestelde financiële verordening worden infrastructurele werken in de openbare ruimte, zoals wegen, pleinen, bruggen, viaducten en parken geactiveerd en afgeschreven met een door de gemeenteraad vastgesteld termijn op basis van de verwachte levensduur. De ondergrond van deze werken wordt daarbij als integraal onderdeel van het werk beschouwd (en dus ook afgeschreven). Voor zover in voorkomende gevallen een snellere budgettaire dekking mogelijk is, wordt op dergelijke activa overigens (resultaatafhankelijk) extra afgeschreven. De boekwaarden moeten dus nadrukkelijk als nog te dekken investeringsrestanten worden gezien.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde. Zonodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden. Tot dusver is een dergelijke afwaardering gelukkig niet noodzakelijk gebleken. De actuele waarde ligt ruim boven de verkrijgingsprijs.

De obligatieportefeuille is gewaardeerd tegen de verwachte aflossingswaarde. Het verschil met de destijds betaalde verkrijgingsprijs is als transitorische (rente)post in de balans opgenomen. Dit verschil wordt in het resultaat opgenomen in de (gemiddeld) resterende looptijd tot aflossing/uitloting.

Bijdragen aan activa van derden worden op basis van individuele raadsbesluiten geactiveerd. Dergelijke geactiveerde bijdragen zijn gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bijdragen worden afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van de derde op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak.

Van een deelneming is krachtens artikel 1 lid d BBV sprake als de gemeente participeert in het aandelenkapitaal van een NV of BV.

Vlottende activa

Voorraden

De nog niet in exploitatie genomen bouwgronden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, dan wel lagere marktwaarde. Er wordt geen rente bijgeschreven op de boekwaarde van deze voorraden.

De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijp maken), alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten. Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan geen sprake is, worden de

verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende posten.

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Voorzieningen

Voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen (schuld) van de gemeente. Om deze reden kunnen voorzieningen ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Voorzieningen worden gewaardeerd op de contante waarde van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en Garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

Balans

Balans Activa

ACTIVA			
Vaste Activa			
		31-12-2019	31-12-2018
Immateriele vaste activa	Bijdragen aan activa in eigendom van derden	923.666	884.250
	Totaal Immateriele vaste activa	923.666	884.250
Materiele vaste activa	Gronden in erfpacht uitgegeven	312.321	312.321
	Investerings met een economisch nut	19.924.429	20.058.380
	Investerings met economisch nut waarvoor ter bestrijding vd kosten een heffing kan worden geheven	6.748.005	7.021.359
	Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	5.540.728	4.988.080
	Totaal Materiele vaste activa	32.525.483	32.380.140
Financiële vaste activa	Kapitaalverstrekingen aan deelnemingen	462.556	462.556
	Overige langlopende leningen	453.400	453.400
	Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer	750.446	744.832
	Totaal Financiële vaste activa	1.666.402	1.660.788
Vaste Activa-Totaal	Vaste Activa-Totaal	35.115.552	34.925.177
Vlottende Activa			
		31-12-2019	31-12-2018
Voorraden	Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	204.381	89.830
	Gereed product en handelsgoederen	2.344	1.044
	Totaal Voorraden	206.724	90.874
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	Vorderingen op openbare lichamen	1.506.784	1.309.680
	Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	200.000	300.000
	Overige vorderingen	1.438.666	598.033
	Totaal Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	3.145.450	2.207.713
Liquide middelen	Kassaldi	1.230	1.286
	Banksaldi	175.474	146.896
	Totaal Liquide middelen	176.705	148.182

Overlopende activa	Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die tlv volgende begrotingsjaren komen	144.066	638.316
	Totaal Overlopende activa	144.066	638.316
Vlottende Activa-Totaal	Vlottende Activa-Totaal	3.672.944	3.085.085
Geheel - Totaal		38.788.496	38.010.262

9-jul-2020 9:15:40

Balans Passiva

PASSIVA			
Vaste passiva			
		31-12-2019	31-12-2018
Eigen Vermogen	Algemene reserve	3.398.239	3.447.409
	Bestemmingsreserves	2.149.541	1.560.452
	Het gerealiseerde resultaat volgend uit een overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	-122.530	4.069
	Totaal Eigen Vermogen	5.425.250	5.011.930
Voorzieningen	Voorzieningen	2.304.239	1.957.012
	Totaal Voorzieningen	2.304.239	1.957.012
Vaste schulden, met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer	Onderhandse leningen van binnenlandse banken en financiële instellingen	27.792.000	28.996.000
	Waarborgsommen	6.288	6.288
	Totaal Vaste schulden, met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer	27.798.288	29.002.288
Vaste passiva-Totaal	Vaste passiva-Totaal	35.527.778	35.971.230
Vlottende Passiva			
		31-12-2019	31-12-2018
Netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	Kasgeldlen. aangaan bij openb.lichamen als bedoeld in art.1, ond.a, van de Wet fin. decentr.overh.	0	0
	Banksaldi	1.043	227
	Overige Schulden	2.281.146	1.292.540
	Totaal Netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	2.282.188	1.292.767
Overlopende passiva	Verplichtingen die een volgend jaar tot betaling komen	0	0
	Ivm voorfinanciering uitk. met specifiek doel: ontvangen van het Rijk	17.674	10.421
	Ivm voorfinanciering uitk. met specifiek doel: ontvangen van overige Nederlandse overheidslichamen	57.575	0
	Overige vooruitontvangen bedragen die tbv de volgende begrotingsjaren komen	903.280	735.844
	Totaal Overlopende passiva	978.530	746.265
Vlottende Passiva-Totaal	Vlottende Passiva-Totaal	3.260.718	2.039.032
Geheel - Totaal		38.788.496	38.010.262

9-jul-2020 9:17:17

Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Met ingang van 2016 worden de bijdragen aan activa in eigendom van derden verantwoord onder de immateriële vaste activa. Bijdragen aan activa in eigendom van derden worden geactiveerd indien aan de volgende eisen is voldaan: vlottende

- Er is sprake van een investering door een derde;
- De investering draagt bij aan de publieke taak;
- De derde heeft zich verplicht tot het daadwerkelijk investeren op een wijze zoals is overeengekomen;
- De bijdrage kan door de gemeente worden teruggevorderd, indien de derde in gebreke blijft of de gemeente anders recht kan doen gelden op de activa die samenhangen met de investering.

	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2018
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	923.667	894.250
Totaal	923.667	894.250

De post immateriële vaste activa kan als volgt worden gespecificeerd:

	Oorspronkelijke bijdrage	Boekwaarde per 31-12-2019
Kunstgrasvelden OFC	850.000	326.138
Kunstgrasveld OKV	191.756	171.393
Bijdrage sporthal SSO (2012)	300.000	236.311
Bijdrage sporthal SSO (2015)	350.000	189.825
Totaal	1.691.756	923.667

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn fysiek aanwezige activa. Het BBV kent de volgende soorten vaste activa:

- investeringen met een economisch nut;
- investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven;
- investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

De materiële vaste activa bestaat uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2018

In erfpacht uitgegeven gronden	312.321	312.321
Investerings met een economisch nut waarvan ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	6.748.006	7.021.361
Overige investeringen met een economisch nut	19.924.424	20.058.375
Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut	5.540.737	4.988.087
Totaal	32.525.488	32.380.144

Specificatie van de hierboven genoemde posten:

Omschrijving investeringen	Boekwaarde 31-12-2018	Investerings 2019	Des-investerings 2019	Afschrijving 2019	Bijdrage derden 2019	Boekwaarde 31-12-2019
In erfpacht uitgegeven gronden	312.321	0	0	0	0	312.321
Totaal	312.321	0	0	0	0	312.321

In erfpacht uitgegeven gronden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. De boekwaarde van de erfpachtgronden is in het boekjaar niet gemuteerd.

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde weer van de investeringen met economisch nut, waarvoor een heffing kan worden geheven:

Omschrijving investeringen	Boekwaarde 31-12-2018	Investerings 2019	Des-investerings 2019	Afschrijving 2019	Bijdrage derden 2019	Boekwaarde 31-12-2019
Investerings met een economisch nut waarvoor ten bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	7.021.361	0	0	273.355	0	6.748.006
Totaal	7.021.361	0	0	273.355	0	6.748.006

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde weer van de overige investeringen met economisch nut:

Omschrijving investeringen	Boekwaarde 31-12-2018	Investerings 2019	Des-investerings 2019	Afschrijving 2019	Bijdrage derden 2019	Boekwaarde 31-12-2019
Gronden en terreinen	1.038.813	0	0	12.393	0	1.026.420
Woonruimten	415.084	0	0	3.861	0	411.223
Bedrijfsgebouwen	18.189.438	281.718	202.660	230.502	0	18.037.994
Vervoermiddelen	205.561	0	0	28.525	0	177.036
Machines en apparaten	209.479	82.091	0	19.820	0	271.752

Totaal	20.058.375	363.809	202.660	295.101	0	19.924.425
--------	------------	---------	---------	---------	---	------------

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde weer van de investeringen met maatschappelijk nut:

Omschrijving investeringen	Boekwaarde 31-12-2018	Investerings 2019	Des-investeringen 2019	Afschrijving 2019	Bijdrage derden 2019	Boekwaarde 31-12-2019
Grond-weg en waterbouwkundige werken met maatschappelijk nut	4.988.088	1.281.061	368.723	359.689	0	5.540.737
Totaal	5.304.895	31.047	0	347.862	0	5.540.737

Totaaloverzicht van de stand van zake met betrekking tot investeringen en investeringskredieten in 2019:

Omschrijving	Raadsbesluit	Krediet	Uitvoering	BW 01-01-19	Vermeerdering	Vermindering	BW 31-12-19	Restant krediet
Overzicht investeringen 2019.								
Programma Ruimtelijke ontwikkeling								
Ruimtelijke ordening								
Uitkoopregeling Hoogspanning	Begroting 2017	-	2017/2022	-	977.359	977.359	-	-
Programma Leefomgeving								
Wegen								
WBP 2013-2018 Zuideinde	Begroting 16+17+18	1.355.000	2018	41.258	1.255.153	368.723	927.688	427.312
Renovatie Bruggen	Begroting 2014	70.000	2015	44.092	25.908		70.000	-
Vervangen geluidinstallatie Kunstgreep	Begroting 2017	85.000	2019	-	82.092		82.092	2.908
Programma Maatschappelijke participatie								
Uitbreiding Noorderschool (in pandig)	cont.nota 2017	305.000	2017	15.536	281.718		297.254	7.746
Bijdrage aan de Sporthal	RV 11/70	350.000	2015	73.000	120.830		193.830	156.170

Toelichting op de mutaties van de investeringen:

Uitkoopregeling woningen onder hoogspanningsmasten

In 2019 zijn aangekocht de woningen Kerkstraat 105 en Zuideinde 180. Voor deze woningen is een subsidie ontvangen van Tennet.

Herinrichting Zuideinde

In 2019 heeft de herinrichting plaats gevonden. Deze wordt afgerond in 2020.

Bruggen

Door de omleidingsroute van het Zuideinde, moesten de geplande werkzaamheden aan de brug op de Dors versneld worden doorgevoerd, en zijn ten laste van het krediet geboekt.

Geluidinstallatie Kunstgreep

In 2019 zijn conform planning de geluid- en beeldapparatuur in de raadszaal vervangen.

Uitbreiding Noorderschool in pandig

Vanuit SPOOR is de afrekening ontvangen van de in pandige verbouwing van de Noorderschool voor een extra lokaal.

Bijdrage aan sporthal SSO

In 2019 is het dak geïsoleerd van de sporthal. Dit valt binnen het renovatiebudget, zoals vastgesteld in 2011. In 2020 resteert de nieuwe vloer.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa is gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs, de jaarlijkse aflossingen, afschrijvingslasten en eventuele afwaarderingen. Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2018 wordt in onderstaand schema weergegeven:

Omschrijving investeringen	Boekwaarde 31-12-2018	Investerings 2019	Des-investeringen 2019	Afschrijving 2019	Bijdrage derden 2019	Boekwaarde 31-12-2019
Kapitaalverstrekingen						
- deelnemingen BNG	56.189					56.189
- deelnemingen EZW	907					907
- deelnemingen Alliander	401.475					401.475
- deelnemingen OD IJmond	3.985					3.985
Leningen aan:						
- overige langlopende leningen	453.400					453.400
- overige uitzettingen langer dan één jaar	744.832	5.615				750.447
Totaal	1.660.788	5.615	0	0	0	1.666.403

Toelichting mutaties:

- Overige langlopende leningen
- Overige uitzettingen, langer dan één jaar
Het betreft hier de uitgezette gelden bij de SVN (Stichting Volkshuisvesting Nederland). De investering betreft een stijging van de gelden door ontvangen rente op uitgezette leningen.

Vlottende activa

Voorraden

De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst naar de volgende categorieën:

	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2018
Grond- en hulpstoffen, gespecificeerd naar:		
- onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	204.381	89.829
- gereed product en handelsgoederen	2.344	1.044
Totaal	206.725	90.873

Specificatie onderhanden werk en bouwgronden in exploitatie:

Complex	Boekwaarde 31-12-'18	Verlies- voorz.	Winst name '12-'19	Balans 31-12-'18	Investing 2019	Desinvestering 2019	Winst name 2019	Boekwaarde 31-12-'19
Ambacht	75.998	0	0	75.998	103.732	0	0	179.730
Dr. Boomstraat	13.831	0	0	13.831	0	1.840	0	11.991
Radio 9 terrein	0	0	0	0	12.660	0	0	12.660
Totaal	89.829	0	0	89.829	116.392	1.840	0	204.381

Toelichting op bouwgronden in exploitatie:

Het betreft hier geen expliciete grondexploitatie, maar een tweetal gemeentegronden, die in 2019 zullen worden verkocht, waarvoor in 2017 en in 2018 kosten zijn gemaakt.

- De Ambacht
De grondexploitatie Ambacht is destijds opgeknipt in drie delen, te weten
 - aanpassen kruising Ambacht - Kolkweg;
 - bouwrijp maken van de groenstrook;
 - parkeerterrein en revitalisering van de Ambacht.
- Dr. Boomstraat (voormalige voetbalkooi)
- Radio 9 terrein

Uitzettingen korter dan één jaar

De uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt jaarlijks opnieuw bepaald.

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Uitzettingen korter dan één jaar	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2018
Debiteuren	817.360	435.735
Schatkistbankieren	200.000	300.000
BTW compensatiefonds en Omzetbelasting	1.506.784	1.262.184
Overige vorderingen	621.307	144.475
Totaal	3.145.451	2.142.394

Specificatie van het hierboven genoemde saldo debiteuren:

Uitzettingen	Debiteuren eigen beheer	Debiteuren belastingen	Debiteuren sociale zaken	Overige vorderingen	Totaal	Waarvan openbare lichamen
Debiteuren 2011	3.435				3.435	

Debiteuren 2012	15.000				15.000	
Debiteuren 2013						
Debiteuren 2014						
Debiteuren 2015						
Debiteuren 2016						
Debiteuren 2017						
Debiteuren 2018	322				322	
Debiteuren 2019	502.114	173.658	373.122		1.048.894	5.857
Overige vorderingen				65.000	65.000	
Subtotaal	520.871	173.658	373.122	65.000	1.132.651	
Voorzieningen	-47.363	-0	-137.928	-65.000	-250.291	
Totaal	473.507	173.658	235.194	0	817.360	5.857

Voor de invordering van belastingdebiteuren over der periode 2012-2019 worden de volgende percentages gehanteerd met het oog op oninbaarheid.

2019: 0%

2018: 10%

2017: 25 %

2016: 50 %

2015: 100%

2014: 100 %

2013: 100 %

2012: 100 %

2011: 100 %

Vorderingen op Nederlandse overheidslichamen	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2018
Debiteuren en overige vorderingen	5.857	0
Schatkistbankieren	200.000	300.000
BTW compensatiefonds	1.461.339	1.282.184
Totaal	1.667.196	1.582.184

Op 15 december 2013 is de wet Verplicht Schatkistbankieren van kracht geworden. Dit houdt in dat decentrale overheden hun overtollige middelen (gelden op rekening-courant bij de bank boven een bepaald drempelbedrag) aan moeten houden bij het Ministerie van Financiën (de schatkist). Het doel hiervan is het verlagen van de EMU-schuld van de collectieve sector. Doordat de decentrale overheden hun tijdelijk overtollige gelden aanhouden in de schatkist, wordt de externe financieringsbehoefte van het Rijk verminderd. De gemeenten hebben een

rekening-courant bij de schatkist waar gelden op aangehouden kunnen worden. Voor Oostzaan is het zogenaamde drempelbedrag € 250.000,-.

Per kwartaal mag het totaal van alle liquide middelen op de diverse bankrekeningen en in kas niet boven dit bedrag uitkomen.

Uit onderstaande berekeningen per kwartaal blijkt dat de gemeente Oostzaan het maximum drempelbedrag niet heeft overschreden.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)						
Verslagjaar 2019						
(1)	Drempelbedrag	250				
			Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	243	215	115	212	
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	7	35	135	38	
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-	
(1) Berekening drempelbedrag						
Verslagjaar 2018						
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	18.492				
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	18.492				
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-				
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250				
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen						
			Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	21.889	19.593	10.618	19.543	
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92	
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	243	215	115	212	

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

Liquide middelen	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2018
Kassaldi	1.230	1.286
Banksaldi	175.475	146.896
Totaal	176.705	148.182

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt worden onderscheiden:

Overlopende activa	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2018
Nog te ontvangen bedragen en transitorische posten	144.066	677.685
Totaal	144.066	677.685

Toelichting:

Het bedrag is opgebouwd uit vooruitbetaalde kosten en nog te ontvangen posten per balansdatum 31 december 2019.

PASSIVA

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

Eigen vermogen	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2018
Algemene reserve	3.398.239	3.447.409
Bestemmingsreserves	2.149.541	1.560.452
Totaal reserves	5.547.780	5.007.861
Resultaat voor bestemming	-118.500	4.069
Totaal	5.429.280	5.011.930

Toelichting op mutaties in reserves 2019

STAAT VAN RESERVES					
Programma Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2019	Toevoeging 2019	Onttrekking 2019	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Boekwaarde 31-12-2019
EGEM-I	80.224		2.500		77.724
Programma Dienstverlening	80.224	0	2.500	0	77.724
Duurzaamheid	203.005				203.005
MRA Gelden	52.045				52.045
Implementatie BGT	13.000	40.536			53.536
Reserve Ruimtelijke ordening	35.000				35.000
Programma Ruimtelijke ontwikkeling	303.050	40.536	0	0	343.586
Integrale aanpak sociaal domein		100.000	7.988		92.012
Initiatieven voor en door jongeren		20.000			20.000
Bestemmingsreserve Sociaal Domein	62.467	123.312	157.000		28.779
Programma Sociaal Domein	62.467	243.312	164.988	0	140.791
Renovatie sportvelden	25.996				25.996
Programma Maatsch. participatie	25.996	0	0	0	25.996
Gebouwenbeheer	814.416	36.565			850.981
Projecten en openbaar groen	0	467.310			467.310
Handhaving	18.000				18.000
Verkoop oude vrachtwagen	39.721				39.721
Reserve Infrastructuur	25.000				25.000
Asfalteren Zuideinde	66.675		66.665		10
Reserve onderhoud bruggen	83.316	35.519			118.835
Programma Leefomgeving	1.047.128	539.394	66.665	0	1.519.857
Algemene reserve	3.447.409	262.221	315.460	4.069	3.398.239
Wachtgeld huidige wethouders	41.587	0			41.587
Programma Bestuur en organisatie	3.488.996	262.221	315.460	4.069	3.439.826
TOTAAL GENERAAL	5.007.861	1.085.463	549.613	4.069	5.547.780

Onder "bestemming resultaat vorig boekjaar" staat de verdeling van het rekeningresultaat 2018, zoals deze is vastgesteld bij de jaarstukken 2018 conform raadsvoorstel rv 18/34.

Programma 1 Dienstverlening

- Reserve EGEM-I:

In het najaarsbericht 2019 is een onttrekking opgenomen van € 2.500,- ten behoeve van het klantgeleidesysteem. Het najaarsbericht is vastgesteld met raadsvoorstel RV19/54.

Programma 2 Ruimtelijke ontwikkeling

- Reserve BGT:

In de primaire begroting 2020 is een onttrekking opgenomen van € 13.000,- ter financiering van de incidentele kosten van de BGT. Deze werkzaamheden hebben niet plaatsgevonden in 2019, de onttrekking heeft om deze reden ook niet plaatsgevonden. Binnen dit kader wordt de vertraging van de werkzaamheden op het gebied van de BGT het restant van het budget toegevoegd aan de reserve BGT.

Programma 3 Sociaal Domein

- Reserve Aanpak sociaal domein:

Door middel van Raadsvoorstel RV19/01 wordt een bedrag van € 100.000,- onttrokken uit de Algemene Reserve en overgeboekt naar deze reserve, ter financiering van de uitgaven ten laste van dit project in 2019.

- Reserve initiatieven voor en door jongeren:

In het najaarsbericht 2019 is een storting ten behoeve van deze reserve opgenomen.

- Reserve sociaal domein

Gedurende het boekjaar 2019 is de reserve Sociaal Domein als volgt gemuteerd:

	2019
Saldo reserve sociaal domein 01-01-2019	€ 62.467,-
Bij: Dotatie aan reserver conform primaire begroting	95.000,-
Bij: conform storting in najaarsbericht ten behoeve van transformatieplan	28.312,-
Af: conform onttrekking zoals opgenomen in najaarsbericht 2019 tbv kosten jeugd	- 157.000,-
Saldo Reserve Sociaal domein per 31-12-2019	28.779,-

- Het saldo per 31 december 2019 is bestemd voor het transformatieplan Jongeren, waarvan in het najaarsbericht is voorgesteld om hiervoor € 20.000 te bestemmen in de reserve sociaal domein. Het restant, zijnde € 8.779,- kan in 2020 worden ingezet voor onvoorziene uitgaven binnen het sociaal domein.

Programma 5 Leefomgeving

- Reserve gebouwenbeheer:

Deze reserve wordt ingezet als egalisatiereserve voor de kosten van gebouwenonderhoud. In 2018 zijn de werkelijke lasten € 36.565,- lager dan begroot. Dit bedrag wordt toegevoegd aan de reserve conform de meerjarenonderhoudsplanning.

- Reserve projecten en openbaar groen:

De boekwinst uit de verkoop van de schoolwoningen is door vaststelling van het voorjaarsbericht geplaatst in deze reserve. In 2020 zullen conform de doelstelling van deze reserve aan de raad voorstellen worden gedaan voor de inzet van deze reserve.

- Reserve asfalteren projecten:

Jaarlijks wordt een deel van deze reserve ingezet ter financiering van kapitaallasten maatschappelijk nut. Deze constructie geldt tot en met 2019, dan is het saldo van deze reserve nihil.

- Reserve bruggen:

Deze reserve wordt ingezet als egalisatiereserve voor de kosten van het onderhoud bruggen. In 2019 zijn de werkelijke lasten € 35.519,- lager dan begroot. Dit bedrag wordt toegevoegd aan de reserve conform de meerjarenonderhoudsplanning.

Programma 6 Bestuur en organisatie

- Het verloop van de Algemene reserve is in 2019 als volgt:

Het verloop van de Algemene Reserve gedurende het jaar 2019 is als volgt:

Algemene reserve per 01-01-2019	3.447.409
---------------------------------	-----------

Bij: rekeningresultaat conform resultaatbepaling 2018	4.069
Bij: conform begroting worden de inkomsten precario voor xxx % toegevoegd aan de Algemene Reserve	262.221
Af: conform RV 19/01 onttrekking ten behoeve van integrale aanpak Sociaal Domein	-100.000
Af: conform RV 18/32 een incidentele onttrekking ten behoeve van OVER-gemeenten	-215.460
Algemene reserve per 31-12-2019, exclusief rekeningresultaat 2019	3.398.239

(bedragen in Euro's)

Vorzieningen

Vorzieningen behoren tot het vreemd vermogen (schulden) van de gemeente. Voorzieningen worden gewaardeerd op de contante waarde c.q. het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De vorming van een voorziening, dan wel een dotatie aan een reeds bestaande voorziening, is een last in het betreffende boekjaar verantwoord. Alle aanwendungen aan voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht en in het verslagjaar niet ten laste van de exploitatie verantwoord. Aan voorzieningen ter egalisatie van (onderhouds)lasten van kapitaalgoederen over meerdere begrotingsjaren ligt een actueel (beheer)plan ten grondslag. Uitgevoerd achterstallig onderhoud is daarbij ten laste gebracht van de exploitatie.

Vorzieningen voor verplichtingen	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2018
Pensioenvoorziening	1.577.024	1.333.630
Voorziening afval	15.000	15.000
Voorziening egalisatie riolering	454.812	373.479
Voorziening Riool	230.403	230.403
Voorziening Kunstgreep	19.000	500
Voorziening sporttoestellen	8.000	4.000
Totaal	2.304.239	1.957.012

Het verloop van de voorzieningen in 2019 wordt in onderstaand schema weergegeven:

STAAT VAN VOORZIENINGEN

Programma Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2019	Onttrekking 2019	Toevoeging 2019	Boekwaarde 31-12-2019
Leefomgeving				
Voorziening egalisatie riolering	373.479		81.333	454.812
Voorziening riool	230.403			230.403
Voorziening Afval	15.000			15.000
Voorziening De Kunstgreep	500		18.500	19.000
Voorziening Sporttoestellen	4.000		4.000	8.000
Programma Leefomgeving	623.382	0	103.833	727.215
Bestuur en organisatie				
Voorziening pensioenen	1.333.630		243.394	1.577.024
Voorziening wachtgeld	0			0
Programma Bestuur	1.333.630	0	243.394	1.577.024
TOTAAL GENERAAL	1.957.012	0	347.227	2.304.239

Toelichting:

- Voorziening egalisatie riolering:
Conform de voorschriften van de BBV wordt jaarlijks het efficiency-voordeel op het product riolering toegevoegd aan deze voorziening.
- Voorziening De Kunstgreep:
Conform de begroting 2019 wordt jaarlijks een toevoeging aan de voorziening gedaan voor toekomstig onderhoud aan theatervoorzieningen.
- Om het uiteindelijke doel-vermogen te bereiken, wordt een bedrag van € 243.394,- toegevoegd aan de voorziening, conform de opgaven van het pensioenfonds.
- Jaarlijks wordt een bedrag van € 4.000,- toegevoegd aan de voorziening ten behoeve van de sporttoestellen van De Greep.

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

De vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde (hoofdsom) verminderd met het totaal van de gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

De onderverdeling van de in de balans opgenomen langlopende schulden is als volgt:

Schulden langer dan één jaar	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2018
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	27.792.000	28.996.000
Waarborgsommen	6.288	6.288
Totaal	27.798.288	29.002.288

In onderstaand schema wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2019:

lening- nr. BNG:	Leningbedrag oorspronkelijk	Laatste jaar afl.	Rente %	Lening- bedrag 1-1-2019	Opgenomen 2018	Betaalde rente 2019	Correctie Rente 2018	Correctie rente 2019	Totale rente 2019	Aflossing 2019	Lening- bedrag 31-12-2019
	27.600.000,00	2042	3,360	26.496.000	0	890.266	-309.967	297.568	877.867	1.104.000	25.392.000
	2.500.000,00	2043	1,370	2.500.000	0	34.250	-2.346	2.346	34.250	100.000	2.400.000
Totaal	30.100.000,00			28.996.000	0	924.516	-312.313	299.914	912.117	1.204.000	27.792.000

De totale rentelast voor het jaar 2019 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 912.117,-.

Waarborgsommen

Dit bedrag is opgebouwd uit ontvangen waarborgsommen conform de diverse huurcontracten. Het betreft hier nog uitsluitend de waarborgsommen op verhuur van openbaar groen.

Vlottende passiva

Onder de netto vlottende schulden korter dan één jaar zijn opgenomen:

Vlottende passiva	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2018
Schulden < 1 jaar	1.374.963	1.292.540
Te betalen aan openbare lichamen	704.740	0
Te betalen pensioenpremie	5.570	0
Te betalen belastingen en sociale premies	28.801	0
Banksaldi	1.042	227
Zorgnet	167.413	0
BNG kasgeldlening	0	0
Totaal	2.282.529	1.292.767

Toelichting

De post "schulden < 1 jaar" bestaat voornamelijk uit het crediteurensaldo per 31-12-2019.

Overlopende passiva

De in de balans opgenomen korte schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Overlopende passiva	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2018
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen, nog te besteden voorschotten op specifieke uitkeringen	75.248	10.421
Nog te betalen bedragen	723.282	735.843
Overige vooruitontvangen bedragen	0	0
Totaal	798.530	746.264

De in de balans opgenomen post "Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotten op specifieke uitkeringen" kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Staat van Kortlopende passiva (art 44 BBV)

Nr.	Programma Omschrijving	Beschikking provincie	Boekwaarde 01-01-2018	toekenningen 2018	Bestede bedragen 2018	Boekwaarde 31-12-2018
	Ruimtelijke ontwikkeling					
1	Uitkoopregeling TNO hoogspanning		1	976.060	976.060	1
	Programma Maatsch. participatie		1	976.060	976.060	1
	Leefomgeving					
2	Lokale maatregelen luchtkwaliteit	2008-41560	170			170
3	Coentunnel West		10.250			10.250
	Programma Leefomgeving		10.420	0	0	10.420
	Maatschappelijke participatie					
4	BTW Spuk		0	7.252	7.904	-652
5	Onderwijs achterstanden		0	102.422	36.943	65.479
	Programma Maatsch. participatie		0	109.674	44.847	64.827
	TOTAAL		10.421	1.085.734	1.020.907	75.248

Toelichting op de post "Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotten op specifieke uitkeringen:

- 1. Uitkoopregeling TNO hoogspanningsmasten**
Met de uitkoopregeling kunnen eigenaren van woningen die recht onder een hoogspanningslijn staan hun woning verkopen aan de gemeente. De gemeente krijgt de kosten voor de aankoop, de taxatie, de sloop en de ambtelijke inzet vergoed door het ministerie van Economische Zaken (EZ). In Oostzaan zijn nog geen sloopkosten aangevraagd omdat er ook nog plan voor verplaatsing loopt. De sloopkosten kunnen tot 31-12-2021 worden aangevraagd.
- 2. Lokale maatregelen luchtkwaliteit**
In 2017 is de afrekening getoetst door de provincie. De afrekening van de subsidie Lokale maatregelen luchtkwaliteit zou plaatsvinden in 2018, en ook nog niet in 2019. De subsidie omvat een oorspronkelijk bedrag van € 315.860,-. Dit bedrag is in de jaren 2011-2014 besteedt aan de realisatie van een aardgasstation op Skoon, het fietspad en fietsbrug op Skoon, aanschaf elektrische auto, snel-laadpaal op de Begoniastraat en aanpassing van diverse fietsroutes in Oostzaan.
- 3. Coentunnel West**
In 2018 is een bijdrage van de provincie ontvangen voor de aanpassingen van de Ambacht.
- 4. BTW Spuk**
Met ingang van 2019 valt de BTW op sportaccommodaties onder de nieuwe SPUK regeling. De BTW dient te worden aangevraagd op basis van begroting, en verantwoordt middels de SiSa verantwoording aan het rijk. Op basis van de aanvraag is een ratio van 81,7% van de aanvraag reeds ontvangen. Op basis van de uiteindelijke verantwoording zal het restant worden uitgekeerd, mits landelijk niet het plafond wordt overschreden.
- 5. Onderwijs achterstanden**
Met ingang van 2019 ontvangt de gemeente Oostzaan extra geld voor het onderwijs achterstandenbeleid. Het bedrag is nog niet volledig ingezet in 2019, en mag in 2020 worden besteedt.

De in de balans opgenomen post "nog te betalen bedragen" kan als volgt worden gespecificeerd:

Specificatie van nog te betalen bedragen	Boekwaarde per 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2018

Nog te betalen kosten	423.002	421.128
Nog te betalen rente 2019	299.914	312.313
Tussenrekening subsidie zwerfvuil	0	3.821
Nog te betalen sociale premies	366	-1.419
Totaal	723.282	735.843

Waarborgen en afgegeven garanties

Buiten de balansstelling wordt het totaal aan afgegeven gewaarborgde geldleningen opgevoerd. Het betreft een overzicht van verstrekte waarborgen en garanties aan natuurlijke- en rechtspersonen, welke door de gemeente Oostzaan gewaarborgd zijn. Dit overzicht kan als volgt worden opgesteld:

Waarborgen en garanties	Oorspronkelijk bedrag	Stand per 31-12-2019	Percentage	Boekwaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2018
Gewaarborgde geldleningen overig	2.953.355	2.028.963	100%	2.028.963	2.065.223
Gewaarborgde geldleningen WSW	40.528.356	26.992.486	50%	13.496.243	14.056.369
Garantstellingen	992.579	786.524	100%	786.524	786.524
Totaal	44.474.290	29.807.973		16.311.730	19.908.116

NB. Van de garantstellingen zijn niet van alle banken de oorspronkelijke hoofdsaldi beschikbaar.

In 2019 is voor een bedrag van € 0,- uitbetaald wegens de verleende borg- en garantstellingen.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Langlopende financiële verplichtingen

De gemeente is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijvende, financiële verplichtingen. Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste van deze verplichtingen:

- **Ophalen huisvuil**
Voor het ophalen van huisvuil is een contract vanaf 1 januari 2014 t/m 31 december 2017. Voor het jaar 2018 en 2019 is het contract verlengd met een jaar, en heeft in 2019 de aanbesteding voor het ophalen van huisvuil plaatsgevonden. Het jaarlijkse termijn bedraagt € 270.000,-.
- **Netwerk en levering elektriciteit**
Voor energie is een contract afgesloten met Greenchoice. Het jaarlijkse termijn bedraagt € 175.000,-.
- **Projectbegeleiding**
Voor schoonmaak is een contract afgesloten voor de periode 01 januari 2019 t/m 31 december 2023 + 4 keer de optie tot verlenging van 12 maanden. Het jaarlijkse termijnbedrag bedraagt ongeveer € 75.000,-.
- **Eigen bijdrage op grond van de WMO**
Een aanvrager van een voorziening, hulp in de huishouding of een financiële

tegemoetkoming (persoonsgebonden budget) is op grond van de WMO een bijdrage verschuldigd. De wetgever heeft bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage wordt uitgevoerd door het CAK. De informatie van het CAK (om privacyredenen beperkt) is ontoereikend om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald dat de verantwoordelijk voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen op grond van de WMO geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat door de gemeenten geen zekerheid omtrent omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen.

Programmarekening 2019

Onderstaand treft u een overzicht aan van de baten en lasten, samengevat per programma. De verschillen tussen realisatie en begroting zijn verklaard bij de programmaverantwoording in Deel 1.

Overzicht van baten en lasten 2018 en primaire begroting 2019

Programma	Bedrag werkelijk uitgaven 2018	Bedrag werkelijk inkomsten 2018	Bedrag werkelijk saldo 2018	Bedrag primair begroot uitgaven 2019	Bedrag primair begroot inkomsten 2019	Bedrag primair begroot saldo 2019
01 Dienstverlening	983.069	381.497	-601.571	1.286.327	402.878	-883.449
02 Ruimtelijke ordening	467.439	120.547	-346.893	358.589	90.000	-268.589
03 Sociaal domein	6.812.746	1.391.792	-5.420.954	6.202.874	1.291.090	-4.911.784
04 Maatschappelijke participatie	1.353.079	16.771	-1.336.308	1.448.772	9.500	-1.439.272
05 Leefomgeving	6.950.007	3.823.519	-3.126.488	7.101.022	3.694.392	-3.406.630
06 Bestuur en organisatie	3.076.104	13.461.114	10.385.010	3.691.315	14.643.486	10.952.171
Gerealiseerd totaal van saldo van baten en lasten	19.642.444	19.195.239	-447.205	20.088.899	20.131.346	42.447
40 Mutaties in reserves	645.501	1.096.775	451.274	362.072	319.625	-42.447
50 Kostenplaatsen	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerd totaal van saldo van baten en lasten	645.501	1.096.775	451.274	362.072	319.625	-42.447
Gerealiseerd resultaat	20.287.945	20.292.014	4.069	20.450.971	20.450.971	0

9-jul-2020 9:15:21 Verversingsdatum: 01-mei-2020

Overzicht van baten en lasten begroting 2019 inclusief begrotingswijzigingen en jaarrekeningcijfers 2019

Programma	Begroot incl. wijz. uitgaven 2019	Begroot incl. wijz. inkomsten 2019	Begroot incl. wijz. saldo 2019	Bedrag werkelijk uitgaven 2019	Bedrag werkelijk inkomsten 2019	Bedrag werkelijk saldo 2019	Verschil begr/werk 2019	Voordelig/nadelig
01 Dienstverlening	1.305.708	353.278	-952.430	1.301.167	424.672	-876.495	75.935	voordelig
02 Ruimtelijke ordening	650.089	377.000	-273.089	441.882	212.603	-229.279	43.810	voordelig
03 Sociaal domein	6.770.465	1.527.426	- 5.243.039	7.049.866	1.605.810	- 5.444.056	-201.017	nadelig
04 Maatschappelijke participatie	1.523.822	649.900	-873.922	1.590.434	799.062	-791.372	82.550	voordelig
05 Leefomgeving	7.261.969	3.835.277	- 3.426.692	7.238.987	3.887.731	- 3.351.256	75.436	voordelig
06 Bestuur en organisatie	4.182.733	15.021.872	10.839.139	4.328.956	15.434.735	11.105.779	266.640	voordelig
Gerealiseerd totaal van saldo van baten en lasten	21.694.786	21.764.753	69.967	21.951.291	22.364.612	413.321	343.354	voordelig
40 Mutaties in reserves	1.121.472	1.051.505	-69.967	1.085.463	549.613	-535.850	-465.883	nadelig
50 Kostenplaatsen	0	0	0	0	0	0	0	
Gerealiseerd totaal van saldo van baten en lasten	1.121.472	1.051.505	-69.967	1.085.463	549.613	-535.850	-465.883	nadelig
Gerealiseerd resultaat	22.816.258	22.816.258	0	23.036.755	22.914.225	-122.530	-122.530	nadelig

9-jul-2020 9:17:14 Verversingsdatum: 01-mei-2020

Begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. In de toelichting op het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) wordt begrotingsrechtmatigheid omschreven als:

"Financiële beheershandelingen, die ten grondslag liggen aan de baten en lasten, alsmede de balansposten, dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de geautomatiseerde begroting en hiermee samenhangende programma's (begrotingscriterium). In de begroting zijn de maxima voor de lasten vermeld die door de raad zijn vastgesteld. Dit houdt in dat de financiële beheershandelingen dienen te passen binnen de begroting, waarbij het juiste programma, de toereikendheid van het begrotingsbedrag, evenals het begrotingsjaar van belang zijn."

Op grond van bovenstaande definitie zijn diverse begrotingsoverschrijdingen te onderscheiden:

- kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten;
- kostenoverschrijdingen bij open-einde regelingen;

- kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door niet direct gerelateerde opbrengsten;
- kostenoverschrijdingen die niet binnen bestaand beleid passen, en ten onrechte niet tijdig zijnesignaleerd;
- kostenoverschrijdingen die niet binnen bestaand beleid passen, en bewust niet zijn gemeld;
- kostenoverschrijdingen die achteraf als onrechtmatig zijn vastgesteld, (bijvoorbeeld subsidies of belastingdienst);
- kostenoverschrijdingen geconstateerd na afloop van het begrotingsjaar;
- kostenoverschrijdingen onrechtmatig geactiveerd;

In onderstaand schema is de begrotingsrechtmatigheid over 2019 opgesteld. In de toelichting zal op de onrechtmatigheid worden ingegaan. Door middel van het vaststellen van de jaarstukken 2019 worden de overschrijdingen door uw raad geaccepteerd.

Omschrijving		Begrote lasten incl. begr. wijzigingen	Werkelijke lasten	Overschrijding	Onrechtmatig?
1. Dienstverlening		1.305.708	1.301.167		
2. Ruimtelijke ontwikkeling		650.089	441.882		
3. Sociaal Domein		6.770.465	7.045.836	196.987	nee
4. Maatschappelijke participatie		1.523.822	1.596.691	72.869	nee
5. Leefomgeving		7.261.969	7.240.663		
6. Bestuur en organisatie		4.182.733	4.328.956	146.223	nee

Toelichting op de overschrijdingen

Programma 3

De kosten voor het Sociaal Domein zijn hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door een lichte overschrijding op de WMO, alsmede een overschrijding op de jeugdzorg. In de tussentijdse rapportages voorjaarsbericht en najaarsbericht is hierover regelmatig gerapporteerd. Deze kosten zijn afhankelijk van de vraag. De overschrijding van deze open-einde regelingen is rechtmatig, alle uitgaven hebben binnen het bestaande beleid plaatsgevonden.

Programma 4

De overschrijding wordt veroorzaakt door de verkoop van de schoolwoningen aan de Voorn. De verkoop, bestaande uit de verkoopopbrengst, de boekwaarde van de gebouwen op het moment van verkoop, alsmede de gerealiseerde boekwinst worden in dit programma getoond. De boekwaarde van de panden wordt opgenomen in de lasten-kant van de begroting. De opbrengst komt in de baten-kant, maar die valt buiten deze scope voor de rechtmatigheid.

Programma 6

De overschrijding wordt veroorzaakt door de dotatie aan de voorziening wachtgeld voor oud-bestuurders. In 2019 is de dotatie aan de voorziening € 243.394,-. Deze toevoeging aan de voorziening valt buiten de beoordeling op de rechtmatigheid.

Gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen

Het overzicht van de Algemene dekkingsmiddelen bestaat uit de volgende componenten:

- lokale heffingen
- algemene uitkering
- dividend
- saldo van de financieringsfunctie
- overige algemene dekkingsmiddelen
- inzet post onvoorzien

Lokale heffingen

Hieronder het overzicht van de lokale heffingen:

Belastingsoorten	Raming begrotingsjaar	Realisatie begrotingsjaar
Onroerende zaakbelasting	1.996.000	2.091.612
Roerende zaakbelasting	7.000	5.637
Precariobelasting	487.000	527.896
Toeristenbelasting	168.800	221.868
Hondenbelasting	27.000	31.111
Totaal	2.685.800	2.878.124

De werkelijke baten en lasten uit hoofde van lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is wijken ten opzichte van de begroting af met een bedrag van per saldo € 53.707,-. Dit betreft voornamelijk een aanpassing op het aantal strekkende meters electraleiding voor de heffing van precario, alsmede de voorlopige aanslag voor de toeristenbelasting 2018. De definitieve aanslag voor de toeristenbelasting wordt opgelegd na het ontvangen van de vastgestelde nachtregisters.

Algemene uitkering

Van alle gemeenten wordt verwacht dat in de jaarrekening over het verslagjaar 2019 de uitkering van het gemeentefonds wordt opgenomen conform de laatst gepubliceerde accresmededeling, zijnde de decembercirculaire 2019.

Algemene uitkering	Raming begrotingsjaar	Realisatie begrotingsjaar
Algemene uitkering 2019	11.396.539	11.587.947
Afwikkeling 2016 en 2017	20.000	29.307

De algemene uitkering uit het gemeentefonds is gekoppeld aan de uitgaven van het Rijk. Door bezuinigingen van het Rijk neemt de algemene uitkering af, terwijl hogere uitgaven door het Rijk de algemene uitkering laat stijgen. Zoals uit bovenstaand overzicht blijkt, valt de Algemene uitkering op realisatiebasis € 191.408,- hoger uit dan geraamd. Dit effect komt voort uit de decembercirculaire 2019. Het accres, waarop de gepresenteerde cijfers zijn berekend, kan wijzigen in de meicirculaire 2020. Bij het opstellen van de jaarrekeningcijfers 2019 is hiermee nog geen rekening gehouden.

Dividend

Dividenden zijn verantwoord in het jaar waarin het besluit tot toekenning van het dividend door de Algemene vergadering van de vennootschap is genomen. Deze baten laten zich als volgt specificeren:

Dividend	Raming begrotingsjaar	Realisatie begrotingsjaar
Bank Nederlandse gemeenten	70.580	70.580
EZW	88.000	88.000
Totaal	158.580	158.580

De werkelijke baten uit hoofde van dividend wijken ten opzichte van de begroting niet af, door aanpassing van de budgetten in het najaarsbericht 2019.

Saldo financieringsfunctie

Het saldo van de financieringsfunctie bestaat uit de ontvangen rentebaten over de uitzettingen, alsmede de betaalde rentelasten over de aangegane leningen en over de aangetrokken middelen in rekeningcourant. Voornoemde baten en lasten laten zich als volgt specificeren:

Saldo financieringsfunctie	Raming begrotingsjaar	Realisatie begrotingsjaar
Saldo financieringsfunctie	1.173.378	1.116.345
Rentelasten	943.436	912.117

Het verschil ontstaat door een tweetal oorzaken. Allereerst het saldo van de financieringsfunctie. Dit is de tegenrekening van de doorbelaste rente op investeringen. Door enkele vertragingen en uitstellen van investeringen wordt minder rente op de desbetreffende producten doorbelast. Dit geeft een fictief rentevoordeel van € 57.033,-. Daarnaast is een werkelijk voordeel op de rentelasten te zien. Dit komt met name door de lage rentestand op korte kasgeldleningen. Gedurende het jaar 2019 zijn korte geldleningen afgesloten, met tot een maximum van het kasgeldlimiet.

Post Onvoorzien

Op de post "onvoorzien" staat het algemene budget voor onvoorziene uitgaven. Het saldo van de post onvoorzien bedraagt € 30.000,-. Dit bedrag is vastgesteld in de begroting 2019.

Overzicht van incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten zijn baten en lasten die zich maximaal drie jaar achtereenvolgens voordoen.

In de jaarstukken 2019 zijn de volgende incidentele bedragen verwerkt:

Programma	Omschrijving	Lasten 2019	Baten 2019
Maatschappelijke participatie			
	Verkoop schoolwoningen	202.660	669.971
Leefomgeving			
	Onderhoud en vervanging walkanten	49.301	
	Onderzoekskosten afval	22.675	
	Klimaat neutraliteit	23.225	
	Woningen onder hoogspanningsmasten	20.262	40.145
	Openbaar groen	30.838	
Bestuur en organisatie			
	Juridische kosten	63.668	
	Uitgaven traject bestuurlijke toekomst	20.134	10.367
	Uitkomsten decembercirculaire		191.408
	Dotatie voorziening pensioenen	243.394	
	Incidentele bijdrage OVER	215.460	
Mutaties in reserves en voorzieningen			
	Projecten en openbaar groen	467.311	
	Onttrekking Algemene Reserve inzake bijdrage OVER		215.460

Toelichting

Programma 4

Verkoop schoolwoningen

De schoolwoningen aan de Voorn zijn verkocht in 2019. De gerealiseerde boekwinst is gestort in een nieuw gevormde reserve voor projecten en openbaar groen.

Programma 5

Walkanten

In 2019 zijn extra werkzaamheden aan de walkanten in het kader van maaien en opknappen van de sloten.

Afval

In 2019 hebben onderzoeken plaats gevonden om binnen de VANG doelstelling de aangeleverde kilos huisafval te reduceren. Hierbij is ook een vergelijking gemaakt tussen de diverse afvalverwerkingsbedrijven.

Milieu

Vanuit het collegeprogramma zijn in 2019 werkzaamheden uitgevoerd voor klimaatneutraliteit.

Hoogspanningsmasten

De aangekochte woningen onder de hoogspanningsmasten mogen uiterlijk 2 jaar worden verhuurd. Hierdoor ontstaan gebruikerslasten, en ook huurinkomsten.

Openbaar groen

In diverse wijken zijn plantvakken opnieuw ingericht.

Programma 6

Juridische kosten

In het najaarsbericht is het budget voor juridische trajecten opgehoogd, om de specialistische kennis in te kunnen huren.

Uitgaven bestuurlijke toekomst

Algemene uitkering

Vanuit de decembercirculaire 2019 wordt een extra bedrag toegevoegd aan de algemene uitkering. Deze uitkering staat in het teken van duurzaamheid.

Pensioenvoorziening oud-bestuurders

Dit is een jaarlijks terugkerende post in de begroting, maar de hoogte van deze toevoeging aan de reserve is extreem hoog in vergelijking met voorgaande jaren. Dit wordt veroorzaakt door de extreem lage rentestand, waardoor de bijdrage vanuit de gemeente hoger wordt, om het uiteindelijke doel-vermogen te bereiken.

OVER-Gemeenten

In 2018 is het raadsbesluit genomen om een incidentele injectie te doen binnen de organisatie van OVER-gemeenten, om de organisatie te kunnen ondersteunen bij het uitvoeren van alle processen.

Vennootschapsbelasting

Per 1 januari 2016 is de wet "Modernisering VPB-plicht overheidsinstellingen" in werking getreden. Als gevolg hiervan is de gemeente Oostzaan belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting, voor zover zij een onderneming in fiscale zin drijft.

Om de ondernemerstaken van de gemeente Oostzaan te kunnen bepalen, zijn alle producten, zoals opgenomen in de programmabegroting 2019 opnieuw ingedeeld in clusters. Per cluster wordt bepaald of sprake is van een ondernemerstaak, en of de gemeente winst behaalt uit deze cluster.

Voor het jaar 2019 is de volgende clusterindeling gemaakt:

Cluster	Lasten	Baten	Saldo	Ondernemer	VPB verplichting
Aandelen	0	880.046	+880.046		
Afval	1.514.728	1.237.115	-277.612		
Algemene uitkering	23.565	11.617.253	+11.593.688		
Bedrijfsvoering	3.206.510	788.152	-2.418.358		
Begraven	170.121	135.367	-34.754		
Belastingen	157.365	2.870.924	+2.713.559		
Bestuur	1.226.487	70.135	-1.156.351		
Burgerzaken	403.027	142.503	-260.521		
Economische activiteiten	35.267	11.577	-23.690		
Grondbedrijf	144.865	122.871	-21.994	ja	ja
Kinderopvang	41.243	1.976	-39.267		
Milieu	345.648	0	-345.648		
Openbare ruimte	2.054.370	294.163	-1.760.207		
Recreatie	36.460	1.192	-35.268		
Riolering	1.225.327	1.308.482	+83.155		
Ruimtelijke ordening	152.709	300	-152.409		
Samenwerkingen	29.957	0	-29.957		
Sociaal Domein	4.241.004	104.956	-4.136.048		
Sociale cohesie	2.797.661	1.612.161	-1.185.500		
Subsidieverstrekking	838.980	0	-838.980		
Veiligheid	1.044.468	15.253	-1.029.215		
Verhuur en beheer vastgoed	1.881.350	1.737.834	-143.515		
Volkshuisvesting	372.189	204.367	-167.842		
Overige	3.920	0	-3.920		
Mutaties reserves	1.089.532	549.613	-539.919		

Totaal *	23.036.755	22.914.225	-122.529	
----------	------------	------------	----------	--

* In bovenstaand schema is aansluiting met de commerciële verlies en winst cijfers 2019 gezocht. Hierdoor is de volledigheid van de clustering zichtbaar en transparant.

Uit bovenstaand schema blijkt dat de gemeente Oostzaan een VPB verplichting heeft voor 2019. Echter is er geen winst gemaakt op deze cluster, waardoor de aangifte voor de VPB nihil zal zijn.

Wet Normering Topinkomens (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet Normering Topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op de gemeente Oostzaan van toepassing zijnde regelgeving. Het bezoldigingsmaximum in 2019 voor de gemeente Oostzaan is € 151.200,-. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

bedragen x € 1	A. van den Assem	E.H.M. Ouwehand-Brussel
Funcctiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 - 31-12	01-01 - 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	77,78%	80,56%
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	97.767	62.771
Beloningen betaalbaar op termijn	16.598	9.956
<i>Bezoldiging</i>	<i>114.365</i>	<i>72.727</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	150.893	156.286
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018		
Funcctiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	80,00%	80,56%
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	78.221	57.413
Beloningen betaalbaar op termijn	12.414	9.372
<i>Subtotaal</i>	<i>90.634</i>	<i>66.785</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	151.200	152.250
Totale bezoldiging	90.634	66.785

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2019 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Gebeurtenissen na balansdatum

Corona-virus

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling van de jaarrekening 2019 zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de gemeente. Echter in de regio Wuhan in China startte in december 2019 een uitbraak van het COVID-19 virus. Medio

februari 2020 is dit virus in heel Europa (waaronder ook Nederland) doorgedrongen. Om het virus zo goed mogelijk te bestrijden heeft het Kabinet maatregelen getroffen, waaronder het verbieden van bijeenkomsten van (grote) groepen mensen, diverse reisverboden en de sluiting van eet- en drinkgelegenheden en sport- en fitnessclubs, scholen en kinderdagverblijven tot in ieder geval 28 april 2020. Vergaande maatregelen zijn op dit moment niet uitgesloten. Dit heeft een aanzienlijke impact op de economie en werkgelegenheid in zowel binnenland als het buitenland. De uiteindelijke gevolgen hiervan zijn op dit moment nog niet te overzien.

Ook voor onze gemeente heeft de uitbraak van het COVID-19 virus, op het moment van het opmaken van de jaarrekening, directe organisatorische gevolgen c.q. onzekerheden. Deze organisatorische gevolgen c.q. onzekerheden bestaan uit:

- Alle medewerkers werken zoveel als mogelijk vanuit huis en zijn voor onderlinge afstemming aangewezen op telefonie of digitale oplossingen;
- De gemeente onderzoekt welke ondersteuning mogelijk is om inwoners en bedrijven binnen de gemeente die in (financiële) moeilijkheden zijn gekomen te ondersteunen. Dit heeft impact op onze werkzaamheden die we op dit moment nog niet volledig kunnen overzien.

Naast de bovenstaande organisatorische gevolgen heeft dit direct dan wel indirect ook financiële gevolgen c.q. onzekerheden voor onze gemeente. Het Corona virus heeft conform de uitspraak van de commissie BBV geen directe financiële gevolgen voor de jaarrekening 2019. Echter vanaf het boekjaar 2020 kunnen de volgende financiële gevolgen van toepassing zijn voor onze gemeente, voor zover wij kunnen overzien op het moment van het opmaken van de jaarrekening:

- Kasstromen, zo heeft de gemeente uitstel van betaling voor de gemeentelijke belastingen verleend aan alle ondernemers tot 31 augustus 2020. Zo nodig kunnen ondernemers verdere uitstel van betaling krijgen. De uitgestelde betaaltermijn geldt voor alle ondernemers met een inschrijving in de Kamer van Koophandel. Het risico op oninbaarheid van vorderingen zal toenemen;
- Doorschuiven van diverse beleidsactiviteiten, waardoor zaken later gerealiseerd worden dan gedacht;
- Inkomstenderving van gesubsidieerde instellingen en verbonden partijen, is het weerstandsvermogen van die partijen voldoende dit te kunnen opvangen;
- Landelijk ingestelde regelingen zoals de "Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers" of een toename aan zelfstandigen die een beroep doen op het Besluit bijstandverlening zelfstandigen.
- Er wordt opnieuw een economische recessie verwacht. Dit zal leiden tot een grotere werkloosheid die zich door kan vertalen naar een groter beroep op bijstand. Normaliter worden gemeenten hiervoor zo nodig gecompenseerd door het Rijk (t-2) al dan niet met maatwerk (voorfinanciering o.i.d). Een economische recessie kan daarnaast impact hebben op bijvoorbeeld onze grondexploitaties als gevolg van vertraging in de uitgifte;
- Het kabinet gaat in overleg met de Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG) over de mogelijkheid om (voorlopige) lokale aanslagen aan ondernemers stop te zetten en al opgelegde aanslagen aan bedrijven in te trekken. Het gaat hierbij in het bijzonder om de toeristenbelasting.

De uiteindelijke financiële impact van bovenstaande zaken is op dit moment niet redelijkerwijs in te schatten.

Wij verwachten qua liquiditeit geen problemen omdat wij zonder problemen bij de Bank voor Nederlandse Gemeenten geld kunnen lenen. Gezien de huidige situatie op de geld- en kapitaalmarkt zijn daaraan geen of nauwelijks rentekosten aan verbonden.

De uitbraak van het COVID-19 virus heeft zoals al vermeld geen invloed op de cijfers over het boekjaar 2019. Het gemeentebestuur heeft passende maatregelen genomen c.q. zorgt ervoor dat passende maatregelen worden genomen om de continuïteit van de bedrijfsactiviteiten te waarborgen. De jaarrekening is dan ook opgemaakt uitgaande van de veronderstelling van continuïteit van de bedrijfsactiviteiten.

Algemene Uitkering herijking

In februari 2020 hebben we de raad ingelicht over de aanstaande herijking van het gemeentefonds. Het doel van deze herijking is nieuwe verdeelsleutels te vinden om de

Algemene Uitkering te herverdelen over alle gemeenten. In de Meicirculaire 2020 zou een nieuwe verdeling van de Algemene Uitkering gepubliceerd worden. Het ingangsjaar zou 2021 zijn.

De publicatie van de resultaten is echter uitgesteld en zal naar verwachting pas in de Decemercirculaire 2020 bekendgemaakt worden. De ingangsdatum voor de nieuwe herverdeling is het begrotingsjaar 2022. De raad is hierover ingelicht in het Voorjaarsbericht 2020.

De voorlopige uitkomsten geven het beeld dat tweederde van de gemeenten erop achteruitgaan. De voorgestelde herverdeling is grofweg een verschuiving richting de grote steden. De resultaten van de individuele gemeenten zijn nog niet bekend, echter we moeten rekening houden met een daling van de Algemene Uitkering. Herverdeeleffecten worden door middel van een ingroeipad van 4 jaar verwerkt.

Hoewel de herijking financieel voor 2019 geen effect heeft kan deze herijking bij de bestemming van het jaarrekeningsaldo een overwegingsfactor zijn van de raad en derhalve benoemen we dit risico in de Jaarrekening 2019.

Single Information Single Audit (SISA)

Jaarlijks dient middels een bijlage in de jaarrekening verantwoording te worden afgelegd over de besteding van een aantal specifieke uitkeringen aan de verstrekkers van deze uitkeringen. In deze bijlage zijn hiertoe een aantal kengetallen c.q. bedragen opgenomen. De exact in te vullen gegevens per regeling worden door het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties via haar website beschikbaar gesteld.

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking siSa - d.d. 27 januari 2020								
OCW	D8	Onderwijsachterstanden einde 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 165, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)		
		Gemeenten	Aard controle R Indicatornummer: D8 / 01	Aard controle R Indicatornummer: D8 / 02	Aard controle R Indicatornummer: D8 / 03	Aard controle R Indicatornummer: D8 / 03		
			€ 36.943					
		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: D8 / 04	Aard controle R Indicatornummer: D8 / 05	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: D8 / 06	Aard controle R Indicatornummer: D8 / 07		
		1 060431 Gemeente Oostzaan	€ 0	060431 Gemeente Oostzaan	€ 0			
EZK	F1	Regeling aankoop woningen onder een hoogspanningsverbinding	Totale besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen (automatisch berekend)	Projectnaam /UWHS-nummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen per woning	is de bestemming gewijzigd Ja/Nee	indien woning verplaatst: conform de ingediende perceelschets Ja/Nee	Eindverantwoording Ja/Nee
			Aard controle R Indicatornummer: F1 / 01	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: F1 / 02	Aard controle R Indicatornummer: F1 / 03	Aard controle D1 Indicatornummer: F1 / 04	Aard controle D1 Indicatornummer: F1 / 05	Aard controle D1 Indicatornummer: F1 / 06
		1 € 975.115				Nee	Nee	Nee
		2		Kerkstraat 94		Nee	Nee	Nee
		3		Kerkstraat 96		Nee	Nee	Nee
		4		Kerkstraat 98		Nee	Nee	Nee
		5		Kerkstraat 100-102		Nee	Nee	Nee
		6		Kerkstraat 104		Nee	Nee	Nee
		7		Kerkstraat 101		Nee	Nee	Nee
		8		Kerkstraat 103		Nee	Nee	Nee
		9		Kerkstraat 105	€ 327.909	Nee	Nee	Nee
		10		Kerkstraat 107		Nee	Nee	Nee
		11		Zuideinde 183	€ 647.206	Nee	Nee	Nee
		12		Zuideinde 182		Nee	Nee	Nee
		13		Zuideinde 184		Nee	Nee	Nee
		14		Zuideinde 221		Nee	Nee	Nee
		15		Zuideinde 223		Nee	Nee	Nee
		16		Zuideinde 225		Nee	Nee	Nee
		17		Zuideinde 227		Nee	Nee	Nee
				Zuideinde 231		Nee	Nee	Nee
			Kopie Projectnaam / UWHS-nummer	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen tot en met (Jaar T)	Indien (een deel van) de uitkering voor het standaardbedrag voor gemeentelijke uitvoeringskosten is verantwoord als onderdeel van de cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen tot met (jaar T). Vermeld bedrag € 3.500, € 6.500 of € 10.000.			
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: F1 / 07	Aard controle R Indicatornummer: F1 / 08	Aard controle R Indicatornummer: F1 / 09			
		1		Kerkstraat 94	€ 3.500			
		2		Kerkstraat 96	€ 184.216			
		3		Kerkstraat 98	€ 256.579			
		4		Kerkstraat 100-102	€ 431.707			
		5		Kerkstraat 104	€ 273.025			
		6		Kerkstraat 101	€ 506.826			
		7		Kerkstraat 103	€ 3.500			
		8		Kerkstraat 105	€ 336.874	€ 6.500		
		9		Kerkstraat 107	€ 4.165			
		10		Zuideinde 180	€ 652.006	€ 6.500		
		11		Zuideinde 182	€ 4.165			
		12		Zuideinde 184	€ 556.007			
		13		Zuideinde 221	€ 3.500			
		14		Zuideinde 223	€ 3.500			
		15		Zuideinde 225	€ 3.500			
		16		Zuideinde 227	€ 3.500			
		17		Zuideinde 231	€ 4.000			

Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeente deel 2019	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
Gemeente 1.1 Participatiewet (PW) Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft ubesteeld aan een Openbaar lichaam oppericht op grond van de Wgr.	Gemeente 1.1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 01	Gemeente 1.1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 02	Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 03	Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 04	Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 05	Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 06
€ 1.315.400	€ 31.502	€ 90.284	€ 0	€ 202	€ 0	€ 0
Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee	
Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) Aard controle R Indicatornummer: G3 / 07	Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004) Aard controle R Indicatornummer: G3 / 08	Gemeente 1.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) Aard controle R Indicatornummer: G3 / 09	Gemeente 1.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 10	Gemeente 1.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 11		Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 12
€ 831	€ 831	€ 0	€ 16.643	€ 0	Ja	
Bested (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)	Bested (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob)	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Bested (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)	Bested (jaar T) Bob	
Aard controle R Indicatornummer: G3 / 01	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 02	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 03	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 04	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 05	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 06	
€ 13.517	€ 0	€ 11.792	€ 7.044	€ 0	€ 0	
Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Bested (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee				
Aard controle R Indicatornummer: G3 / 07	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 08	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3 / 09				
€ 0	€ 0	Ja				
Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Projectnaam / nummer	Totale aanvraag per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen (automatisch berekend)	Verrekening (jaar T) Onroerende zaken (sportaccommodaties) per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) Roerende zaken sportbeoefening en sportstimulering per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) overige kosten per project ten laste van Rijksmiddelen	
Aard controle R Indicatornummer: H4 / 01	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: H4 / 02	Aard controle R Indicatornummer: H4 / 03	Aard controle R Indicatornummer: H4 / 04	Aard controle R Indicatornummer: H4 / 05	Aard controle R Indicatornummer: H4 / 06	
€ 7.252	sporthal	€ 5.775	€ 4.773	€ 0	€ 0	
	onderhoud sportterreinen	€ 1.485	€ 1.485	€ 0	€ 0	
	sporthal de greep onderhoud	€ 851	€ 1.646	€ 0	€ 0	
	sporthal de greep toestellen	€ 4.000	€ 0	€ 0	€ 0	
Kopie projectnaam / nummer	Totale besteding (Jaar T) per project ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening)	Percentage besteed (Jaar T) per project tenopzichte van aanvraag ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening)	Toelichting	Overig (Jaar T) ten opzichte van ontvangen Rijksbijdrage - automatisch ingevuld		
Aard controle n.v.t. Indicatornummer: H4 / 07	Aard controle R Indicatornummer: H4 / 08	Aard controle R Indicatornummer: H4 / 09	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: H4 / 10	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: H4 / 11		
1 sporthal	4773	79,63%		€ 652		
2 onderhoud sportterreinen	1485	20,48%				
3 sporthal de greep onderhoud	1646	11,73%				
4 sporthal de greep toestellen		55,16%				

Bijlage

Bijlage - Kengetallen

In de programma's staan de verplichte kengetallen zoals voorgeschreven vanuit de wet Besluit Begroten en Verantwoorden voor gemeenten en provincie (BBV). De overige kengetallen die in de Begroting 2018 waren opgenomen staan in onderstaand overzicht met de resultaten over 2018.

Programma 1

Omschrijving	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019
Aantal reisdocumenten	1.962	1.750	812
Aantal rijbewijzen	1.205	1.174	1249
Aantal uittreksels/inlichtingen	612	550	592
Aantal VOG	100	150	85
Aantal verhuizingen	1.136	1.200	1027

Programma 2

Omschrijving	Rekening 2017	Begroting 2018	Rekening 2018
Totaal aantal nieuwe woningen	39	0	7 (voorlopige cijfers CBS)
Waarvan in de sociale sector	0	0	0
Toewijzing:	45	50	30
Aantal woningen aan Oostzaanse woningzoekenden	29	40	25
Inschrijfduur starters/doorstromers	14,5	9,5	22,7
Aantal planschade aanvragen	2	2	1

Programma 3

Omschrijving	Rekening 2017	Begroting 2018	Rekening 2018
Doorlooptijden van aanvragen levensonderhoud (gem. in dagen)	19	18	n.b.
Inkomensvoorziening, aantal			
- Cliënten	106	100	n.b.
- Aanvragen	30	40	n.b.

Omschrijving	Rekening 2017	Begroting 2018	Rekening 2018
- Beëindigingen	19	45	n.b.
Aantal aanvragen:			
- bijzondere bijstand	60	200	n.b.
- individuele inkomensvoet	50	40	n.b.
- Schuldhulpverlening	23	34	n.b.
- Maatschappelijke participatie schoolgaande kinderen	31	55	n.b.
Aantal trajectplannen Scholing activering/ arbeidsplichtigen met trajectplan	95%	95%	n.b.
Aantal arbeidsplaatsen Sociale werkvoorziening	7	7	n.b.
Aantal meldingen Wmo	219	250	n.b.
Aantal aanvragen Wmo	223	200	n.b.
Score stelling CEO Wmo: De kwaliteit van de ondersteuning Wmo is goed (% positief - scoort ' helemaal eens')	n.b.	90	n.b.
Klanttevredenheid Wmo-vervoer	n.b.	7,0	n.b.

Programma 4

Omschrijving	Rekening 2017	Begroting 2018	Rekening 2018
Aantal leerlingen openbaar onderwijs	572	555	600
Aantal leerlingen bijzonder onderwijs	313	313	307
Leerlingenvervoer			
Aantal kinderen in aangepast vervoer	36	26	n.b.
Totale kosten leerlingenvervoer	€ 135.390	€ 150.000,-	n.b.

Omschrijving	Rekening 2017	Begroting 2018	Rekening 2018
Kosten Aangepast Vervoer (AV) per leerling	€ 3.760	€ 5.769,-	n.b.
Vervoersvergoeding			
Aantal kosten vervoersvergoeding	8	7	n.b.
Totale kosten vervoersvergoeding	€ 6.903	€ 10.000,-	n.b.
Kosten vervoersvergoeding per leerling	€ 863	€ 1.428,-	n.b.

Programma 5

Omschrijving	Jaarrekening 2017	Begroting 2018	Rekening 2018
Oppervlakte gemeente Oostzaan, exclusief oppervlaktewater	1.613ha	1613ha	1613ha
Oppervlaktewater	462ha	462ha	462ha
Lengte rioolstelsel	45 km	45km	45km
Aantal gemalen	36	35	35
Aantal mini-gemalen	118	118	118
Aantal meldingen openbare ruimte	500	n.t.b.	1395
Aantal kilometer wegen	34 km	35	35
Aantal kilometer fietspaden	3 km	3	3
Aantal vaste bruggen	23	50	50
Aantal verkeersbruggen, fiets- en voetgangersbruggen	6	6	6
Aantal duikers	17	17	17

Programma 6

Omschrijving	Rekening 2017	Begroting 2018	Rekening 2018
Beroep en bezwaarschriften			
Aantal bezwaarschriften	19	32	28
Aantal gegronde bezwaarschriften	1	2	3
Aantal ingetrokken bezwaarschriften	10	10	7
Aantal klachten	n.b.	10	21
Aantal (deels) gegronde klachten	n.b.	3	7
Communicatie			
Publicaties Kompas	52	52	52
Aantal volgers Twitter	2.421	2.750	2.471
Aantal likes Facebook	1.119	1.000	1.349
Aantal woningen per 31 december	4.482	4.100	4.093
Aantal inwoners per 31 december	9.738	9.703	9.735
Aantal fte formatie per 1.000 inwoners	0,16	0,16	n.b.
Aantal fte bezetting per 1.000 inwoners	0,16	0,16	n.b.
Apparaatskosten per inwoner	n.b.	267	n.b.
Kosten extern inhuur als % van totale loonsom + totale kosten externe inhuur	0	0	n.b.
% Overhead van de totale lasten	14	14	n.b.



